

УДК: 629.7:330.13

## Модели коммерциализации результатов интеллектуальной деятельности, созданных ОПК

### *Commercialization models of Intellectual Property, generated by military-industrial complex*

В статье раскрыты структуры основных моделей коммерциализации результатов интеллектуальной деятельности, применяемые в организациях ракетно-космической промышленности. Систематизация применяемых моделей позволяет оценить коммерческий потенциал разработок, а также конкурентоспособность портфеля интеллектуальной собственности на продукты основного бизнеса и конкурентов, для выбора оптимальной стратегии правовой охраны.

This article describes basic models for IP commercialisation, used by companies and organizations of the Russian space and rocket industry. The sistematismation of the described models allows evaluating the potential economic effects as well as carrying out benchmarking of own and competitors' IP portfolio with respect to the company's products and services, in order to develop a suitable IP protection strategy.

**Ключевые слова:** интеллектуальная собственность, оборонно-промышленный комплекс, коммерциализация, модель, создаваемая интеллектуальная собственность, предшествующая интеллектуальная собственность.

**Keywords:** intellectual property, military-industrial complex, commercialisation, model, generated intellectual property, background intellectual property.

**АНОШИН МИХАИЛ ИГОРЕВИЧ**

Заместитель директора Центра – начальник отдела, АО «Организация «Агат»

E-mail: AnoshinMI@agat-roskosmos.ru

**ANOSHIN MIKHAIL**

Deputy Director of IP Centre, JSC "Organization "Agat"

**САМСОНОВА АНАСТАСИЯ ИГОРЕВНА**

начальник отдела экономики и статистики интеллектуальной собственности, АО «Организация «Агат»

E-mail: SamsonovaAI@agat-roskosmos.ru

**SAMSONOVA ANASTASIYA**

Head of department of Economic and Statistic of IP, JSC "Organization "Agat"

### Введение

В современных условиях важной составляющей деятельности российской оборонной промышленности является экспорт вооружения и военной техники. Россия занимает лидирующие позиции в мире по поставкам вооружения, обеспечивающие значительные поступления средств в федеральный бюджет, что невозможно было бы осуществить в условиях жесткой конкуренции на мировом рынке без мер, направленных на повышение эффективности управления интеллектуальной собственностью, созданной организациями оборонно-промышленного комплекса (далее – ОПК). Учитывая тот факт, что управление интеллектуальной собственностью подразумевает не только правовую охрану и защиту перспективных разработок и исследований, но, в первую очередь, извлечение экономической и коммерческой выгоды от их использования, одним из важных направлений деятельности организаций ОПК является коммерциализация результатов интеллектуальной деятельности (далее – РИД), созданных при выполнении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее – НИОКР).

### Коммерциализация

В целях оценки потенциала мероприятий по коммерциализации требуется предварительная экспертиза результатов НИОКР, на основе которых созданы соответствующие технологии, учитывающая следующие факторы:

- перечень конечной продукции или услуг, производимых с использованием разрабатываемой технологии, с отражением характеристик и преимуществ при наличии аналогов с точки зрения целей их использования и задач, решаемых с их помощью потенциальным потребителем;
- оценку затрат на производство конечной продукции, в частности, в сравнении с затратами на производство продукции, произведенной на основе аналогичных, уже существующих технологий, а также оценки среднего уровня рентабельности и прибыли от реализации продукции или услуг, произведенных с применением новой технологии;
- план реализации новой продукции, учитывающий стадию, на которой находятся исследования, результаты анализа необходимости дополнительных временных, денежных и других ресурсов для реализации конечной продукции и потенциальных партнеров, рынков и сфер использования продукции;
- портфель прав на РИД, на основе которых формируются потенциально коммерциализируемые технологии, с учетом формы защиты и правообладателя

интеллектуальной собственности, территорий и сроков ее действия, лицензий на использование технологии, если такие выдавались ранее [1].

### Опыт ракетно-космической промышленности (далее – РКП). Использование научно-технического задела (далее – НТЗ)

Создание высокотехнологичной продукции – сложный и затратный процесс. При увеличении расходов на разработку технологий и создание на их основе конечной продукции возрастает роль эффективного использования средств федерального бюджета, выделенных на эти цели. Одной из мер увеличения эффективности расходования бюджетных средств является формирование для НИОКР научно-технического задела – интеллектуальной собственности, созданной (приобретенной) в предшествующие периоды в рамках государственных контрактов (договоров) на выполнение НИОКР и выполнение работ (оказание услуг), использование которой в текущих НИОКР ведет к сокращению трудоемкости выполняемых работ и возможности актуализации нужных направлений исследований и разработок и отказе от неэффективных решений.

Процесс урегулирования вопроса использования НТЗ отражен на рис. 1.

Форма выражения НТЗ и способ его использования определяют, каким образом необходимо урегулировать вопрос использования НТЗ, оформление каких документов потребуются, с кем и в каком порядке [2]. При использовании в качестве НТЗ охраняемого РИД требуется заключение лицензионного договора в следующих случаях:

- при изготовлении оборудования с использованием патентов;
- при применении технологических процессов, описанных в документации, охраняемой в режиме секрета производства «ноу-хау»;
- при ознакомлении с документацией, научно-техническими отчетами с последующим включением их частей в отчетные материалы по государственному контракту;
- при использовании по назначению и/или доработке программ для ЭВМ и баз данных.

В свою очередь, не требуется заключение лицензионного договора и достаточно представления письма-согласия от правообладателя РИД:

- при ознакомлении с документацией и научно-техническими отчетами, в которых выражен РИД, без последующего включения их частей в новые отчетные материалы;
- при обслуживании программ для ЭВМ без доработки;

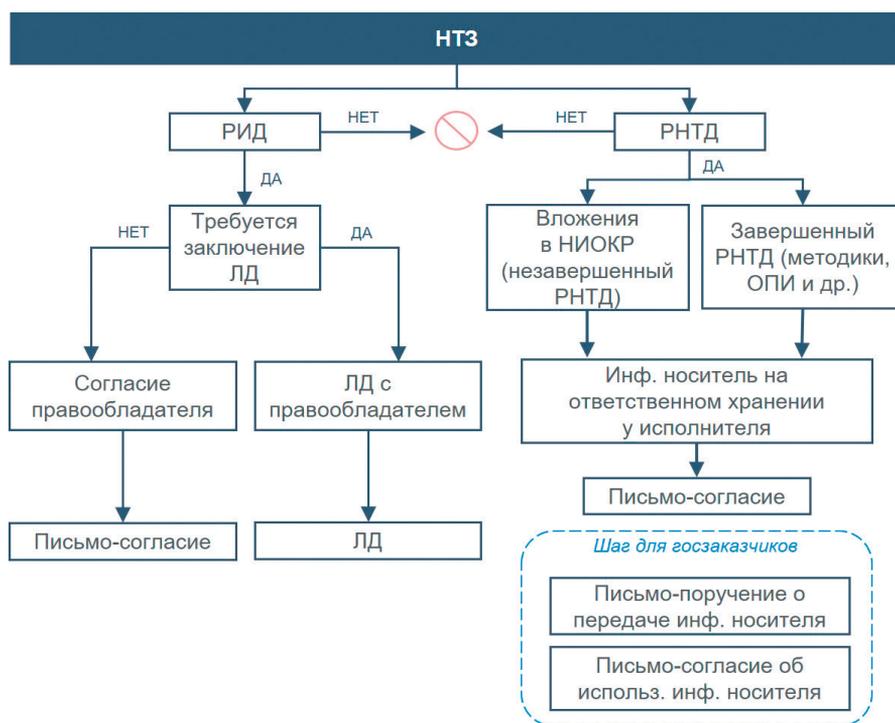


Рис. 1. Использование НТЗ.  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

- при применении процессов, описанных в документации, охраняемой в качестве объекта авторского права;
- при использовании товарного знака при выполнении договора по заказу правообладателя.

Дополнительно требуется отметить, что в зависимости от правообладателя РИД порядок заключения лицензионного договора может отличаться. Так, если правообладателем РИД является государственный заказчик, лицензионный договор заключается с государственным заказчиком одновременно с заключением государственного контракта. В случае, если правообладателем РИД является исполнитель государственного контракта, исполнитель предоставляет неисключительную лицензию в рамках заключаемого государственного контракта. В случае, если правообладателем РИД является третье лицо, заключается отдельный лицензионный договор с таким лицом, или вопрос использования урегулируется в рамках субподрядного договора (с соисполнителем).

При использовании в качестве НТЗ результатов научно-технической деятельности, не являющихся самостоятельными потенциально охраноспособными РИД, государственный заказчик при необходимости дает поручение о передаче информационного носителя, в котором выражен в таком случае НТЗ, организации-исполнителю предстоящих работ, а также письмо-

согласие использования результатов научно-технической деятельности в качестве НТЗ.

### Проведение анализа конкурентоспособности портфеля интеллектуальной собственности

Важным этапом оценки потенциала и осуществления мероприятий по коммерциализации является формирование и анализ конкурентоспособности портфеля прав интеллектуальной собственности: объектов патентных прав, секретов производства (ноу-хау), товарных знаков и символики, объектов авторских и смежных прав [3].

Основные мероприятия анализа конкурентоспособности портфеля интеллектуальной собственности:

- определение круга правообладателей РИД, входящих в портфель прав, а также способов их использования;
- урегулирование правоотношений, связанных с использованием РИД, права на которые принадлежат третьим лицам;
- анализ патентной информации и непатентной литературы;
- формирование портфеля прав на интеллектуальную собственность в конечном продукте, который обеспечивает научно-техническое превосходство;
- анализ возможных рынков сбыта продукции и локализации производства, в том числе в иностранных юрисдикциях.

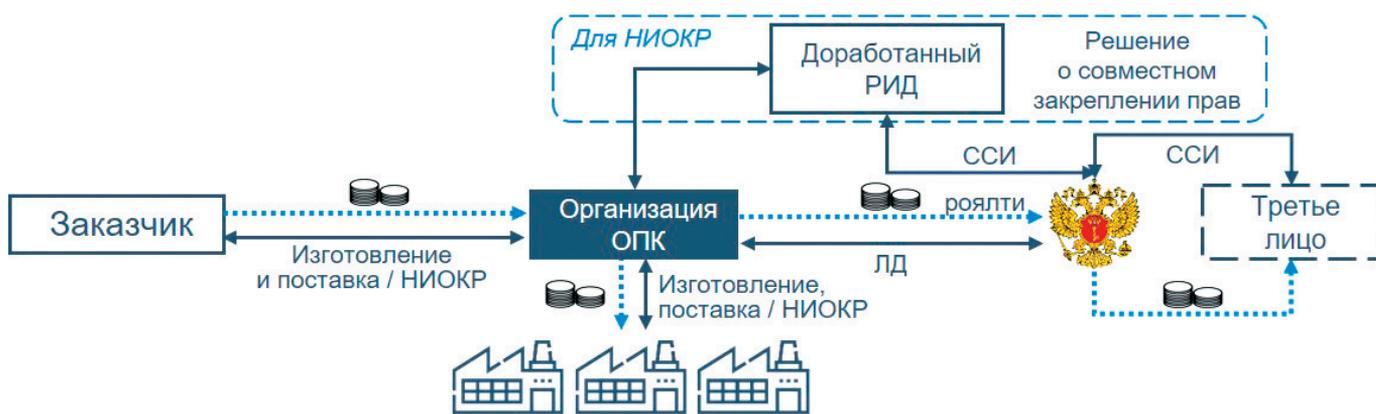


Рис. 2. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, доработки отдельных систем, элементов изделия под нужды заказчика по лицензии от Российской Федерации. Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

**Модели коммерциализации. Опыт предприятий РКП**

1. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, доработки отдельных систем, элементов изделия под нужды заказчика по лицензии от Российской Федерации (рис. 2).

В представленной модели Заказчик заключает договор на изготовление и поставку изделия или НИОКР с Организацией ОПК. Организация, в свою очередь, при необходимости для целей исполнения договора привлекает соисполнителей. В целях использования для исполнения договора РИД, правообладателем которого является Российская Федерация, Организация заключает с Российской Федерацией лицензионный договор и выплачивает по нему вознаграждение. В случае, если права на РИД принадлежат также третьим лицам, между Российской Федерацией и третьим лицом заключается соглашение о совместном использовании РИД, третьему лицу Российской Федерацией выплачивается

соответствующее вознаграждение. Если в результате выполнения НИОКР Организацией дорабатывается РИД, в отношении доработанного РИД принимается решение о совместном закреплении прав и заключается соглашение о совместном использовании доработанного РИД с третьим лицом.

2. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, доработки систем, элементов изделия под нужды заказчика, обратившегося к Российской Федерации (рис. 3).

Данная модель коммерциализации аналогична модели, отраженной в пункте 1, но в этом случае Заказчик обращается и заключает соответствующий договор с Российской Федерацией, а Российская Федерация, в свою очередь, для исполнения обязательств по договору привлекает Организацию ОПК.

3. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, купли-продажи, оказания

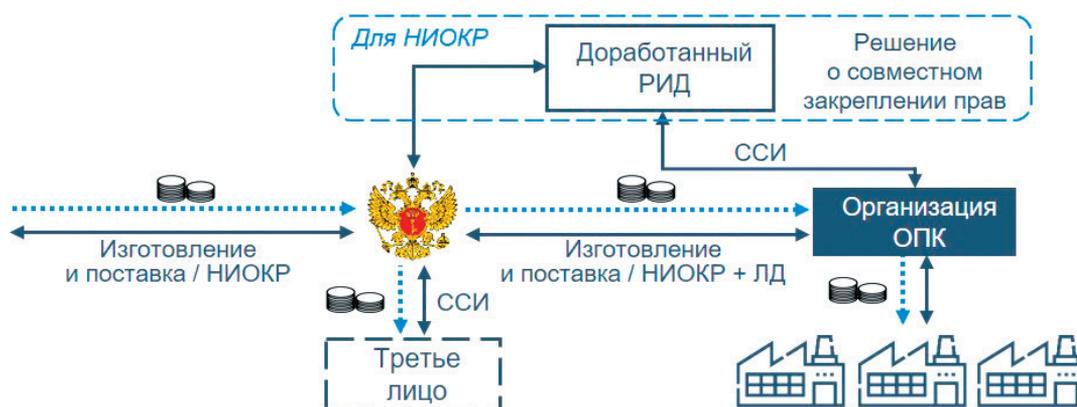


Рис. 3. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, доработки систем, элементов изделия под нужды заказчика, обратившегося к Российской Федерации. Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.



Рис. 4. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, купли-продажи, оказания услуг использованием РИД, права на которые принадлежат Российской Федерации (не государственный контракт).  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

услуг использованием РИД, права на которые принадлежат Российской Федерации (не государственный контракт) (рис. 4, 5).

В представленной модели (рис. 4) Организация ОПК2 в целях исполнения договора на изготовление и поставку изделия, куплю-продажу или оказание услуг для использования РИД, правообладателем которого является Российская Федерация, заключает с Российской Федерацией лицензионный договор и выплачивает по нему вознаграждение. В случае, если права на РИД в рамках совместного правообладания принадлежат Организации ОПК1, между Российской Федерацией и Организацией ОПК1 заключается соглашение о совместном использовании РИД, Организации ОПК1 Российской Федерацией выплачивается соответствующее вознаграждение.

В рамках договора на изготовление и поставку изде-

лия заказчиком для Организации ОПК2 может выступать не сам конечный потребитель, для нужд которого он заключался, а дистрибьютор. Схема взаимодействия в данном случае отражена на рис. 5.

4. Модель коммерциализации для изготовления и поставки изделия, оказания услуг с использованием РИД, права на которые принадлежат Российской Федерации, в интересах иностранного заказчика (рис. 6).

В представленной модели (рис.6) для исполнения нужд иностранного заказчика заключается комплексный контракт с Оператором, который, в свою очередь, для изготовления и поставки требуемого изделия задействует в рамках отдельных договорных отношений Организацию ОПК. Организация ОПК для исполнения обязательств по договору при необходимости использования РИД, правообладателем которого явля-



Рис. 5. Модель коммерциализации в случае изготовления и поставки изделия, купли-продажи, оказания услуг использованием РИД, права на которые принадлежат Российской Федерации (не государственный контракт).  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

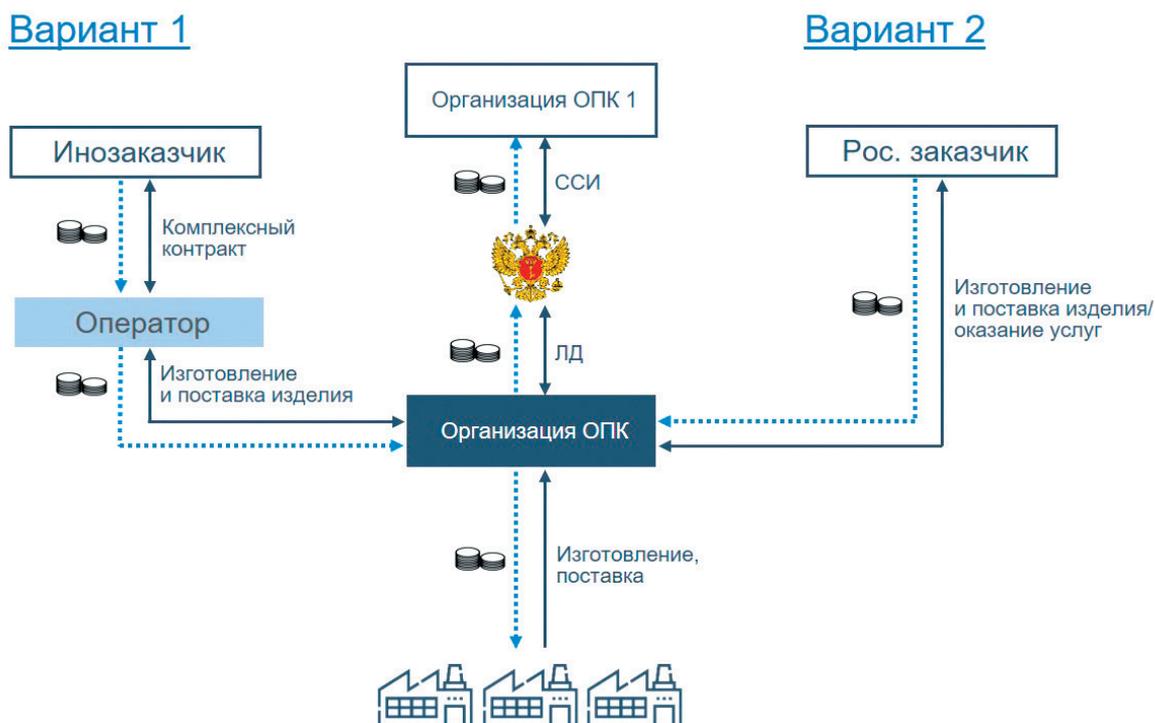


Рис. 6. Модель коммерциализации для изготовления и поставки изделия, оказания услуг с использованием РИД, права на которые принадлежат Российской Федерации, в интересах иностранного заказчика.  
Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

ется Российская Федерация, заключает с Российской Федерацией лицензионный договор и выплачивает по нему вознаграждение. В случае, если права на РИД в рамках совместного правообладания принадлежат Организации ОПК1, между Российской Федерацией и Организацией ОПК1 заключается соглашение о совместном использовании РИД, Организации ОПК1 также выплачивается соответствующее вознаграждение. Вместе с тем, Организацией ОПК могут привлекаться соисполнители для исполнения обязательств по основному договору.

В случае российского, а не иностранного заказчика взаимодействие и договорные отношения заключаются напрямую между заказчиком и Организацией ОПК.

5. Модель коммерциализации для изготовления и поставки изделия, оказания услуг с использованием РИД, права на которые принадлежат РФ, в интересах иностранного заказчика (рис. 7).

В данной модели для изготовления и поставки изделия, оказания услуг в интересах иностранного заказчика заключается многосторонний контракт с Организацией ОПК, как правило, обладающими в рамках контракта равными правами и обязанностями, не являющиеся встречными, для реализации заказа каждой в своей части. Вместе с тем, одна из

Организаций ОПК в рамках контракта выбирается в качестве курирующей все работы по исполнению заказа. Каждая из Организаций ОПК, участвующей в сделке, при необходимости использования РИД, правообладателем которого является Российская Федерация, заключает с Российской Федерацией лицензионный договор и выплачивает по нему вознаграждение. В случае, если права на РИД в рамках совместного правообладания принадлежат другой Организации ОПК, между этой Организацией и Российской Федерацией заключается соглашение о совместном использовании РИД, и Организации выплачивается соответствующее вознаграждение.

6. Организация производства недостающих материалов и комплектующих с использованием механизма государственно-частного партнерства (далее – ГЧП) (рис. 8, 9).

В данной модели рассматривается процесс реализации решения общественно значимых задач в форме производства недостающих материалов и комплектующих (рис. 8) или создании совместного предприятия (рис. 9) с использованием механизма государственно-частного партнерства. При возникновении соответствующих потребностей у Организаций ОПК между Публичной стороной и Частной стороной заключается соглашение

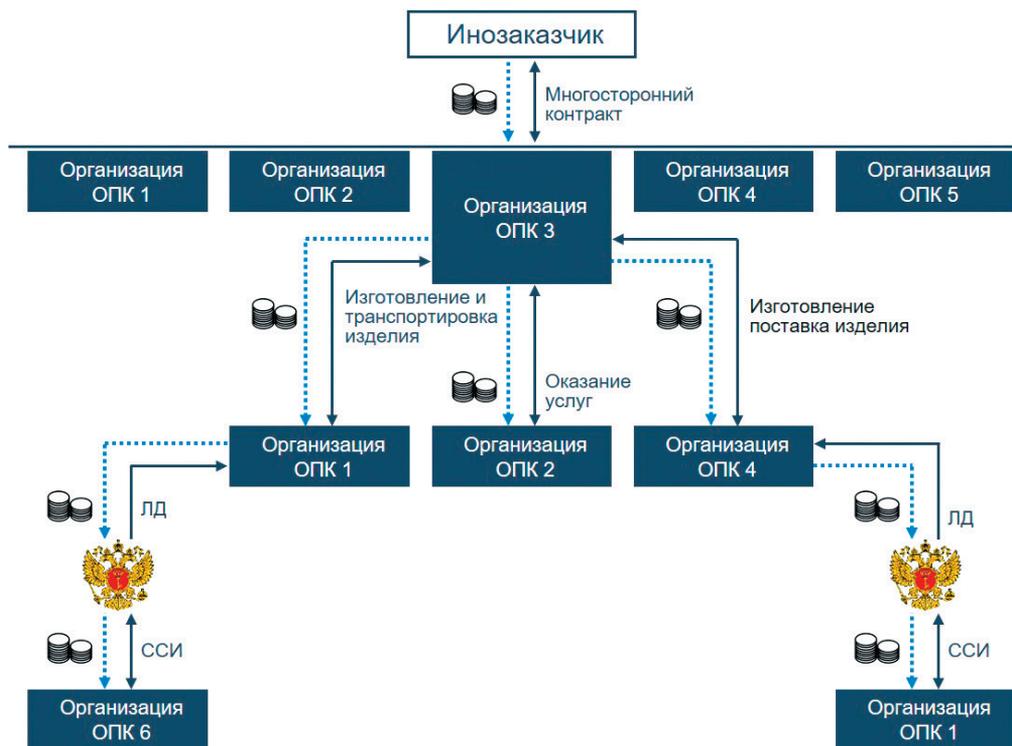


Рис. 7. Модель коммерциализации для изготовления и поставки изделия, оказания услуг с использованием РИД, права на которые принадлежат РФ, в интересах иностранного заказчика.  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.



Рис. 8. Организация производства недостающих материалов и комплектующих с использованием механизма государственно-частного партнерства.  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.



Рис. 9. Создание совместного предприятия с использованием механизма ГЧП.  
Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

о государственно-частном партнерстве на взаимовыгодных для сторон условиях. В целях реализации производства Публичной и Частной сторонами обеспечивается финансирование из бюджетных средств и инвестиций частной стороны с привлечением банков и частных инвесторов, а также возможно предоставление в пользование имущества и результатов интеллектуальной деятельности обеими сторонами соглашения. В случае представления в пользование федеральной собственности решение о передаче федеральной собственности на основании запроса Публичной стороны принимается Росимуществом, а использование РИД для производства регулируется заключением между публичной стороной и Организацией ОПК лицензионного договора на безвозмездной основе. При создании по результатам выполненных работ доработанного РИД Организацией ОПК, Российской Федерацией и Частной стороной принимается решение о совместном закреплении прав на доработанный РИД, также заключается соглашение в отношении него о совместном использовании.

Возможно на основе государственно-частного партнерства создание совместного предприятия (рис. 9), прибыль от реализации продукции совместно-го предприятия в этом случае распределяется между

Публичной и Частной сторонами в соответствии с условиями, утвержденными соглашением о государственно-частном партнерстве.

#### 7. Модели внедрения и коммерциализации собственных разработок организаций ОПК.

Возмещение затрат на передачу результатов НИОКР (рис. 10).

В представленной модели Организация, обладающая РИД1 или результатами НИОКР, имеет право на этапе запроса предложений по цене предложить государственному заказчику использовать НТЗ, созданный организацией за счет собственных средств.

Использование НТЗ в государственном контракте позволит сэкономить государственному заказчику время на разработку технологии, опытного образца и его испытания [4].

В соответствии со ст. 22 приказа Минпромторга России от 08.02.2019 № 334 «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа» в статью калькуляции «Прочие прямые затраты» включаются затраты на инициативные опытно-конструкторские и научно-исследовательские работы в размере, согласованном с государственным заказчи-

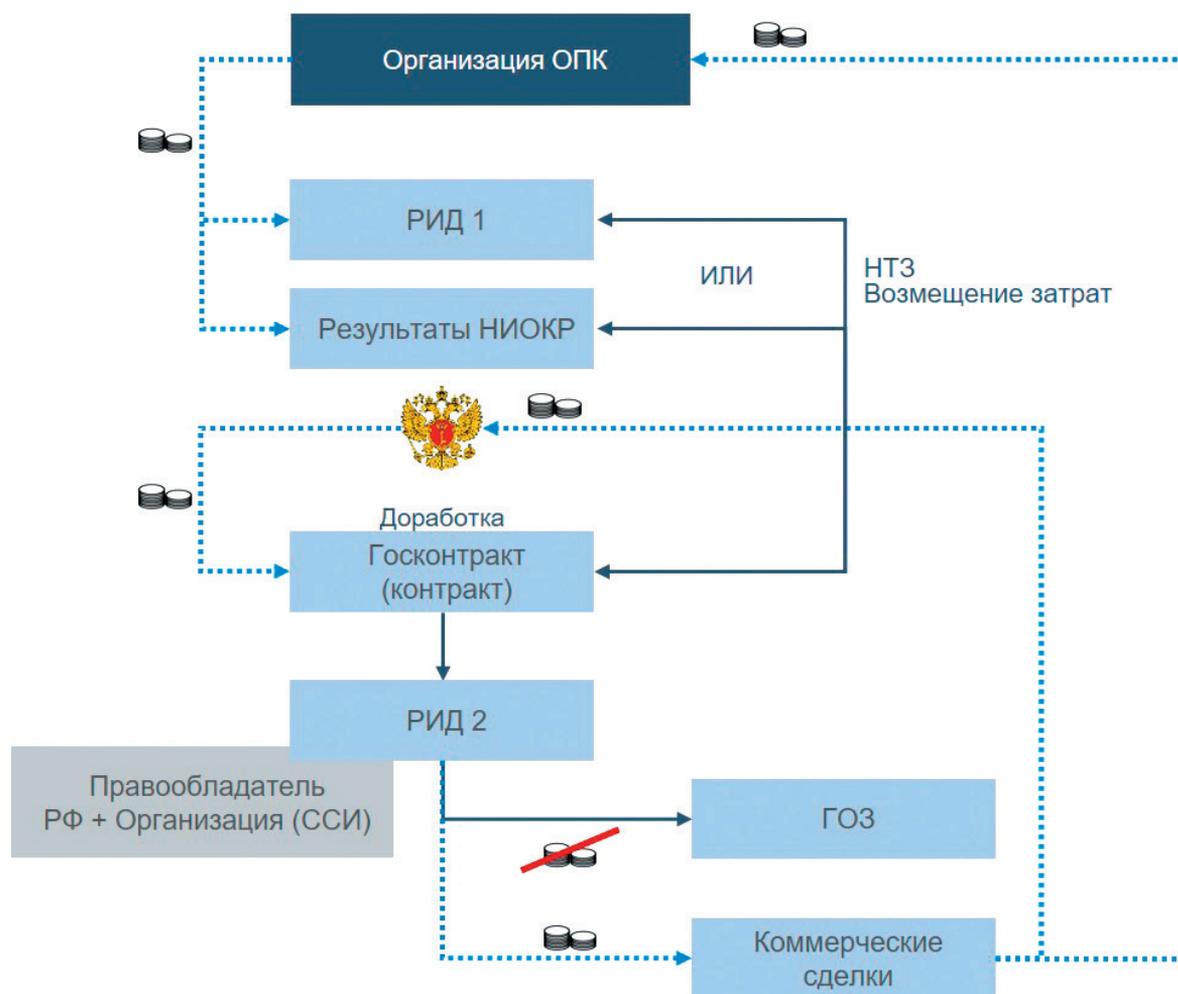


Рис. 10. Возмещение затрат на передачу результатов НИОКР.  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

ком, если ранее указанные затраты не были возмещены в соответствии с отдельным контрактом и результаты этих работ используются при производстве продукции.

По результатам выполнения работ по контракту в текущей редакции типовых форм государственных контрактов права на новый РИД2 могут быть (по решению заказчика) закреплены совместно. Совместное закрепление прав на новый РИД2 обеспечит дополнительные поступления в бюджет Российской Федерации за счет реализации коммерческих заказов, а также дополнительную выручку организации.

**Лицензионный договор (рис. 11)**

В представленной модели Организация, обладающая РИД1 или результатами НИОКР, при наличии государственного контракта (или иного контракта) может передать права на использование РИД1 по лицензионному договору.

Изготовитель, заключивший лицензионный договор с разработчиком, выплачивает последнему роялти/ лицензионные платежи и/или иные платежи за автор-

ское сопровождение и надзор, которые включаются в себестоимость продукции, поставляемой по государственному или иному контракту.

При такой модели права на РИД1 сохраняются за разработчиком, что не лишает его возможности одновременно совершать другие сделки с использованием РИД1, получая таким образом дополнительный источник доходов.

В отношении налоговых рисков:

НДС не облагаются платежи по договорам об отчуждении и лицензионным договорам на предоставление права использования:

- изобретения, полезные модели, промышленные образцы, топологии интегральных микросхем, секреты производства (ноу-хау), – подпункт 26.1 пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации;
- программы для ЭВМ, базы данных, включенные в реестр отечественного программного обеспечения (далее – ПО), – подпункт 26 пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

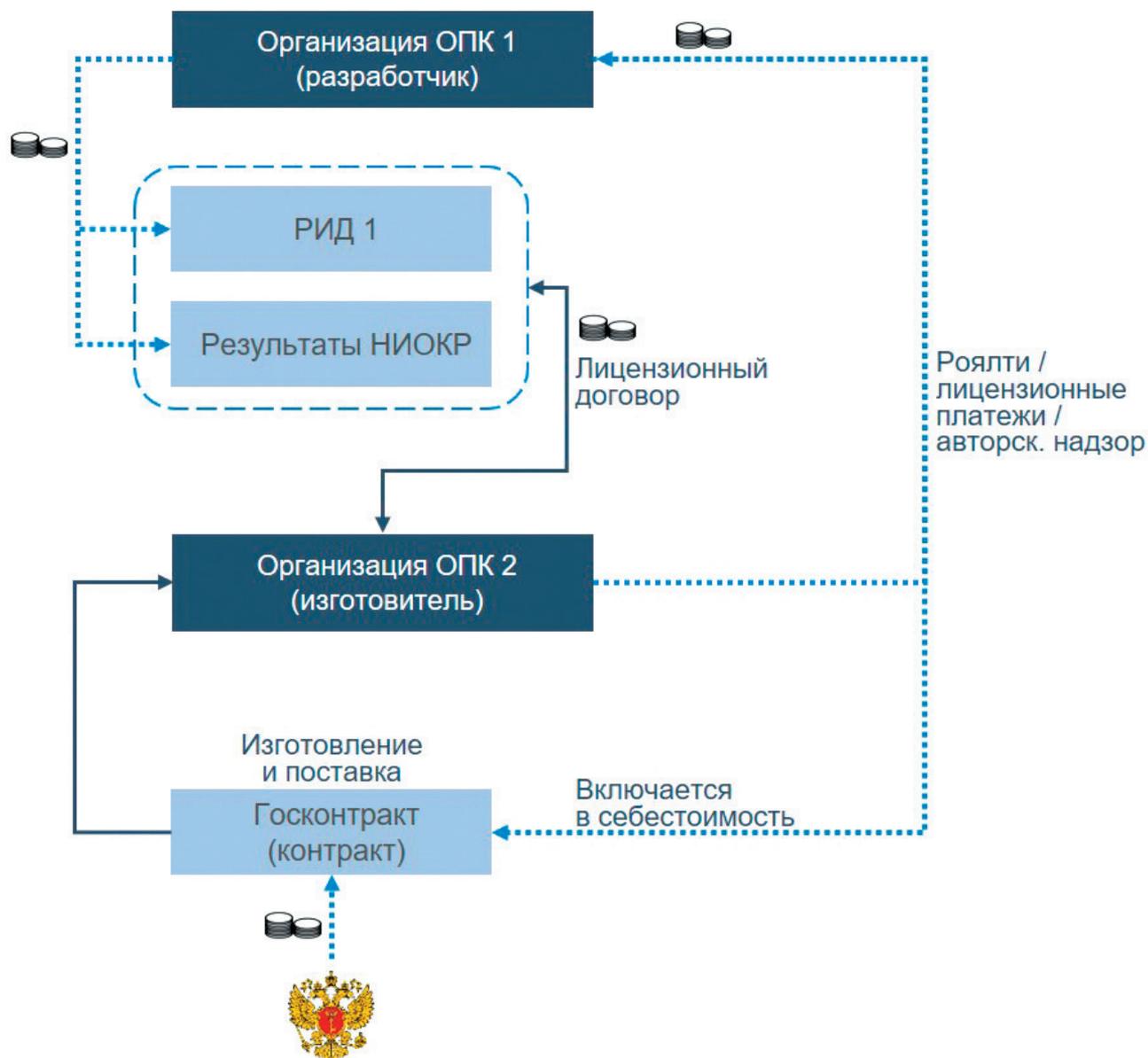


Рис. 11. Лицензионный договор.

Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

Таким образом, в зону риска по налогообложению попадают только товарные знаки и программы для ЭВМ, базы данных, не включенные в реестр отечественного ПО, а также произведения науки (объекты авторского права).

#### Договор софинансирования (рис. 12)

В представленной модели Организация, обладающая РИД1 или результатами НИОКР, при наличии государственного контракта (или иного контракта) использует РИД1 для целей загрузки собственного производства, а амортизацию нематериального актива списывает напрямую в себестоимость реализованной продукции.

При такой модели права на РИД1 сохраняются за

разработчиком, что не лишает его возможности одновременно совершать другие сделки с использованием РИД1.

Налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль снижается за счет включения в себестоимость амортизационных отчислений.

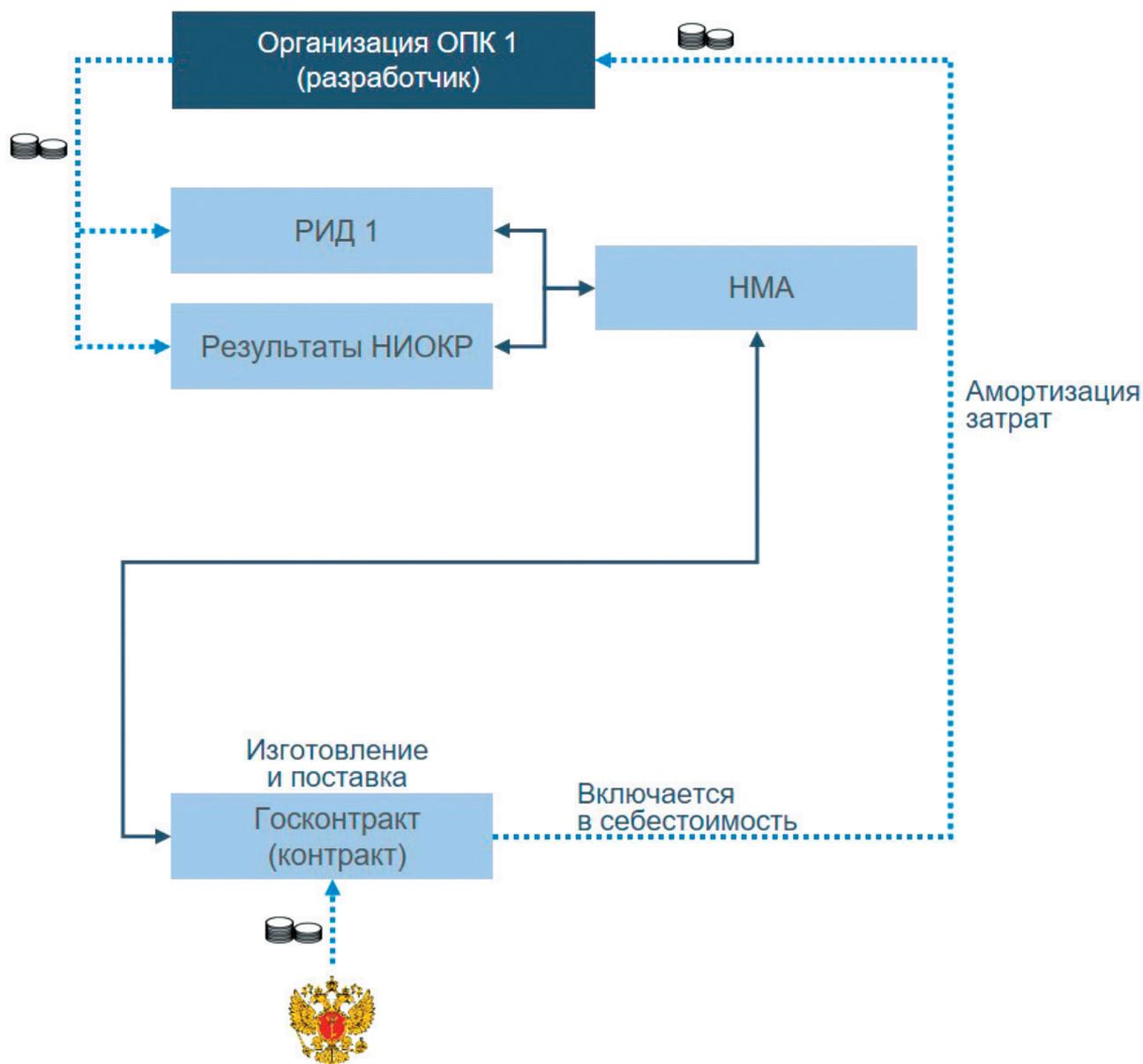


Рис. 12. Договор софинансирования.  
 Источник: составлено авторами на основе данных организаций РКП.

**Заключение**

Экономический эффект от коммерциализации РИД выражается:

- в получении дополнительной выручки от использования нематериальных активов при реализации конечной продукции по результатам передачи их в качестве имущественного взноса в уставный капитал организации;
- в увеличении свободного денежного потока за счет ежегодных амортизационных отчислений и при-

- были от реализации новой продукции за вычетом выплаты дивидендов корпорации и налогов;
- в экономии в текущем периоде по налогу на прибыль в размере 20% от суммы амортизационных отчислений, начисленных в этом же периоде;
- в дополнительном доходе в бюджет корпорации в размере дивидендов от чистой прибыли организации при получении дополнительного дохода от использования нематериального актива.

**Список литературы**

1. Квашнин А. «Как провести экспертизу проекта коммерциализации технологий», Проект EuropeAid «Наука и коммерциализация технологий», 2006.
2. Леонов А.В., Пронин А.Ю. «Методология управления созданием высокотехнологичной продукции на этапах формирования научно-технического задела», 2017.
3. Буравлев А.И., Артеменко В.Б. «Об оценке вклада научно-технического задела в создание высокотехнологичной продукции военного назначения», 2020.
4. Леонтьев Б.Б., Мамаджанов Х.А. «Повышение капитализации и инвестиционной привлекательности компании за счет интеллектуальной собственности», 2019.

**List of literature**

1. Kvashnin A. "How to manage a technologies portfolio and intellectual property", Project EuropeAid "Science and Technology Commercialisation", 2006.
2. Leonov A.V., Pronin A.Yu. "The methodology for managing high-tech production during the formation of science and technology knowledge resources", 2017.
3. Buravlev A.I., Artemenko V.B. "On the matter of the assessment of scientific and technical backlog contribution to the advanced technology military products creation", 2020.
4. Leontiev B.B., Mamadzhonov H.A. "Increasing the capitalization and investment attractiveness of the company due to intellectual property", 2019.

Рукопись получена: 17.01.2023

Рукопись одобрена: 02.03.2023