

12.3. РИСКИ ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ

Гизатова Р.Р., аспирант, кафедра
«Бухгалтерский учет и аудит»

*Уфимский государственный нефтяной
технический университет, г. Уфа*

Перейти на ГЛАВНОЕ МЕНЮ

В статье рассматривается сущность и различные точки зрения содержания понятия «риск». Исходя из имеющихся теоретических подходов к определению категории «риск», существующих взглядов на рисковые ситуации, сформулировано авторское определение риска инновационной деятельности. Также в статье приводится классификация рисков инновационной деятельности, в основу которой положены разные классификационные признаки: риски инновационной деятельности макроуровня или внешние риски, включающие непредсказуемые и предсказуемые риски с точки зрения инновационной деятельности; риски инновационной деятельности микроуровня или внутренние риски, подразделяющиеся на две группы: по способам прогнозирования рискованных ситуаций в инновационной деятельности, по приемам моделирования рискованных ситуаций в инновационной деятельности.

В современных экономических условиях инновационная деятельность предприятий сопряжена с более высокими рисками по сравнению с другими стратегическими направлениями развития предприятия, выполняющими производственную и воспроизводственную функции, поскольку имеется необходимость проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ с неизвестными заранее результатами и существует неопределенность объема спроса и цен на производимую инновационную продукцию.

В экономической литературе существуют различные точки зрения содержания понятия «риск».

С экономической точки зрения под риском следует понимать:

- опасность или угрозу полной или частичной потери ресурсов в результате предпринимательской деятельности;
- упущенную выгоду (недополученные доходы) по сравнению с уровнями, рассчитанными исходя из предположений о наиболее рациональном использовании ресурсов и принятого сценария развития рынка;
- появление дополнительных незапланированных расходов при осуществлении предпринимательской деятельности [7].

С точки зрения возможных отклонений от планируемого хода событий под риском понимают возможную угрозу потери контроля доходов и расходов в ходе реализации бизнес-операции или проекта.

С точки зрения вероятности наступления нежелательного события под риском понимается «стоимостное выражение наступления неблагоприятного события, в результате которого субъект, принявший решение, направленное на достижение поставленной цели, теряет полностью или частично свои ресурсы, недополучает ожидаемый доход или несет дополнительные материальные и финансовые расходы» [7].

Группа авторов Васин С.М. и Шутов В.С. риск как экономическую категорию рассматривают с четырех позиций [2].

1. Риск – это деятельность субъектов хозяйственной жизни, связанная с преодолением неопределенности в ситуации неизбежного выбора, при возможности оценить вероятность достижения желаемого результата, неудачи и отклонения от цели, содержащихся в выбираемых альтернативах, то есть риск связывают с опасениями, что реализация экономического проекта приведет к убыткам.
2. Риск – это неопределенность конкретной хозяйственной ситуации, обусловленная следующими факторами: отсутствием полной информации, случайностью, противодействием и во многом определяется фактором случайности. Результаты проявления неопределенности в общем случае могут быть: положительными (прибыль, доход или другая выгода); отрицательными (убыток, ущерб, потери и т.п.); нулевыми (безубыточными и бесприбыльными).
3. Риск – это вероятность потери предприятием части своих ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов в результате осуществления определенной производственной и финансовой деятельности.
4. Риск связан с понятием «ситуация риска». Ситуацией принято называть сочетание, совокупность различных обстоятельств и условий, создающих определенную обстановку для той или иной деятельности.

Ситуация риска – это:

- любая ситуация, не имеющая однозначного исхода;
- сочетание, совокупность различных обстоятельств и условий, создающих определенную обстановку для того или иного вида деятельности, препятствующих или способствующих ей;
- наличие возможности количественного и качественного определения степени вероятности того или иного события;
- ситуация, требующая выбора альтернативы (или отказа от него) и способствующая оценке вероятности осуществления выбора.

По мнению Лейберт Т.Б., «риск принятия решений инвестором в условиях неопределенности связан со следующими причинами: выбор между типами воспроизводства, обеспечивающими либо техническое перевооружение действующего производства, либо формирование нового производства продукции; отсутствие точной или наиболее вероятной экономической информации о будущих ценах и тарифах на энергоресурсы на внутреннем рынке, о величине постоянных расходов, об условиях отраслевого и общего налогообложения» [4].

Как правило, риски, связанные с разработкой и внедрением инноваций, с реализацией инновационного проекта, называют рисками инновационной деятельности.

Ученые, занимающиеся проблематикой инновационного развития и вопросами управления рисками инновационной деятельности, рассматривают риск с разных точек зрения. По мнению Васильева В.П., «риск представляет собой возможность возникновения неблагоприятной ситуации или неудачного результата инновационного проекта, что проявляется в виде недостижения или неполного достижения выдвинутых целей и задач» [1]. В работе [8] риск инновационной деятельности предприятия рассматривается как опасность того, что поставленные цели могут быть не достигнуты полностью». Исходя из имеющихся теоретических подходов к

определению категории «риск», существующих взглядов на рисковые ситуации, которыми сопровождается принятие решений о реализации инноваций, приведем следующее определение риска инновационной деятельности: это ситуативная характеристика инновационной деятельности, отражающая вероятность неблагоприятного развития событий в силу неопределенности условий и форм инновационных процессов, а также объективных закономерностей изменения внешней и внутренней среды предприятия, что в конечном итоге приведет к неполучению ожидаемого чистого денежного потока при реализации инновационного проекта и к снижению показателей ожидаемой эффективности.

Разнообразие подходов к классификации рисков инновационной деятельности обусловлено совокупностью целей и задач их систематизации. В основу классификации рисков инновационной деятельности могут быть положены разные классификационные признаки [6]:

- сфера влияния или факторы возникновения риска;
- отношение к внутренней и внешней среде или источники возникновения рисков;
- характер учета рисков;
- характер объекта (вид деятельности, отдельная операция или банковская деятельность в целом);
- метод расчета риска;
- специфика деятельности предприятия;
- степень риска;
- возможность управления рисками инновационной деятельности;
- распределение риска во времени.

Классификация рисков инновационной деятельности в зависимости от степени их количественного и качественного измерения используется с целью их идентификации и количественной оценки. Так, внутренние риски инновационной деятельности можно классифицировать в зависимости от способов прогнозирования рисков ситуаций в инновационной деятельности и приемов моделирования рисков ситуаций в инновационной деятельности.

В отношении рисков, не поддающихся количественной оценке, используются методические подходы бальной или рейтинговой оценки с целью предвидения таких рисков. Классификация рисков инновационной деятельности приведена на рис. 1. В зависимости от уровня воздействия на инновационную деятельность риски бывают макро- и микроуровня.

Риски инновационной деятельности макроуровня, или внешние риски, – это риски неблагоприятных изменений внешней среды, связанные с изменениями социально-политической и экономической ситуации, с нестабильностью экономического законодательства в стране и не связанные с деятельностью самого предприятия. Они включают непредсказуемые и предсказуемые риски с точки зрения инновационной деятельности.

К непредсказуемым внешним рискам относятся:

- политический риск связан с деятельностью правительства и политической ситуацией в стране;
- общеэкономический риск обусловлен тенденциями экономического развития в стране;
- отраслевой риск характеризуется вероятностью снижения действительных доходов в результате неудачного выбора клиентов или ценных бумаг по отраслевому признаку;

- законодательный риск представляет собой вероятность снижения доходов вследствие противоречий или изменений в законодательстве;
- социальный риск зависит от уровня социальной напряженности;
- экологический риск определен уровнем экологической безопасности окружающей среды, включая радиационный;
- технический риск обусловлен развитием научно-исследовательской и опытно-конструкторских разработок (НИОКР), вероятностью потерь предприятия при использовании достижений научно-технического прогресса;
- валютный риск – риск потери или снижения дохода в связи с изменением курсов валют;
- риск форс-мажорных обстоятельств представляет собой возможность потерь в результате воздействия непредвиденных обстоятельств или введения государственных ограничений на осуществление инновационной деятельности.

К предсказуемым внешним рискам относятся:

- финансовый риск связан с увеличением количества привлекаемых заемных средств на осуществление инновационных процессов;
- операционный риск, вызванный отступлением от целей инновационного проекта;
- инфляционный риск характеризуется возможностью обесценения реальной стоимости капитала, а также ожидаемых доходов от осуществления инновационной деятельности в условиях инфляции;
- рыночный риск обусловлен изменением потребительских требований и усилением конкуренции.

Риски инновационной деятельности микроуровня или внутренние риски подразделяются на две группы.

1. По способам прогнозирования рисков ситуаций в инновационной деятельности.
2. По приемам моделирования рисков ситуаций в инновационной деятельности.

К первой группе рисков инновационной деятельности микроуровня можно отнести следующие риски:

- риск несбалансированного стратегического инновационного развития;
- риск неплатежеспособности;
- риск несоответствия ресурсов и вложений в инновационные проекты по срокам;
- риск отраслевой специфики внедрения инноваций;
- риск недостаточной диверсификации инноваций;
- риск срыва инновационных проектов;

Ко второй группе рисков инновационной деятельности микроуровня можно отнести следующие риски:

- риск невозможности освоения нововведений в части внедрения новейших производственных технологий, создания инновационной инфраструктуры, использования новых форм организации производства и методов управления;
- риск организационных сопротивлений новшествам;
- риск, связанный с отсутствием информации о динамике технологических изменений в результате продуктовых или процессных инноваций;
- риск, связанный с недостаточным количеством высокопроизводительных рабочих мест, и в связи с этим с недостаточной квалификацией работников, способных воспринимать инновации.

Производственная деятельность предприятий нефтедобывающего комплекса характеризуется высокой подверженностью различного рода рискам, среди которых до недавнего времени особое внимание уделялось геологическим рискам. Результаты анализа современных условий функционирова-

ния нефтедобывающих структур свидетельствуют об усилении негативного влияния на хозяйственную деятельность отраслевых предприятий рисков, сопровождающих инновационные процессы. Это связано прежде всего с усложнением технологии нефтедобычи, угрозой возникновения опасных явлений природного и техногенного характера. Особо следует отметить неудовлетворительное состояние нефтепромыслового оборудования и сооружений.

Вследствие сложившейся ситуации ежегодно на месторождениях происходят аварии и различные инциденты на площадных производственных объектах, а на внутрипромысловых трубопроводах число порывов остается высоким. Значительные суммы ущерба, возникающего при наступлении аварийных событий, приводят к убыткам, которые не только ухудшают текущие финансово-экономические показатели деятельности предприятия, но и ставят под угрозу его дальнейшее функционирование. Данные обстоятельства свидетельствуют о необходимости внедрения инноваций и активизации процессов инновационного развития на данных предприятиях. О необходимости осуществления масштабных инвестиций и обеспечения интенсивного роста, сопровождающегося повышением эффективности производства на основе инноваций указывает в статье Лейберт Т.Б. [3]. Так как особенностью инновационного развития является возникновение рисков ситуации, вызванной неопределенностью, то необходимо своевременно выявлять риски инновационной деятельности, управлять ими и оценивать влияние на технико-экономические показатели нефтедобывающих предприятий.

Так, на нефтедобывающих предприятиях выбирается из множества проектов только те, которые имеют наибольшие индексы доходности и проходящие по критериям индексов через экспертов управления инноваций. Необходимо распределять и фиксировать риск во времени при реализации инновационного проекта. Это улучшает наблюдаемость и контролируемость этапов инновационного проекта и позволяет при необходимости сравнительно легко их корректировать.

«Учитывая высокие риски инвестиций, связанные с некой неопределенностью прогнозируемой доходности бизнес-проекта предъявляются повышенные требования к оформлению бизнес-проекта и процессу его осуществления» [5].

С этой целью на нефтедобывающих предприятиях действуют программы инновационного развития, позволяющий не только принимать и формировать заявки от всех структурных подразделений о необходимых инвестициях в инновации на бурение, проведение геолого-технических мероприятий, строительство поименованных объектов, технико-экономических обоснований на них, но и позволяет производить мониторинг, контролировать выполнение заявленных результатов реализации инновационных проектов.

Из множества инновационных проектов выбирают самые лучшие проекты с наименьшим риском и наибольшей вероятностью получения высокого дебита с учетом дисконтирования. Необходимо отме-

тить, что в процессе формирования инновационных проектов происходит их оптимизация и выбор менее рискованных проектов. Это позволяет использовать инвестиции в инновации с наибольшей их отдачей, с наибольшим индексом доходности, с наименьшим сроком окупаемости.

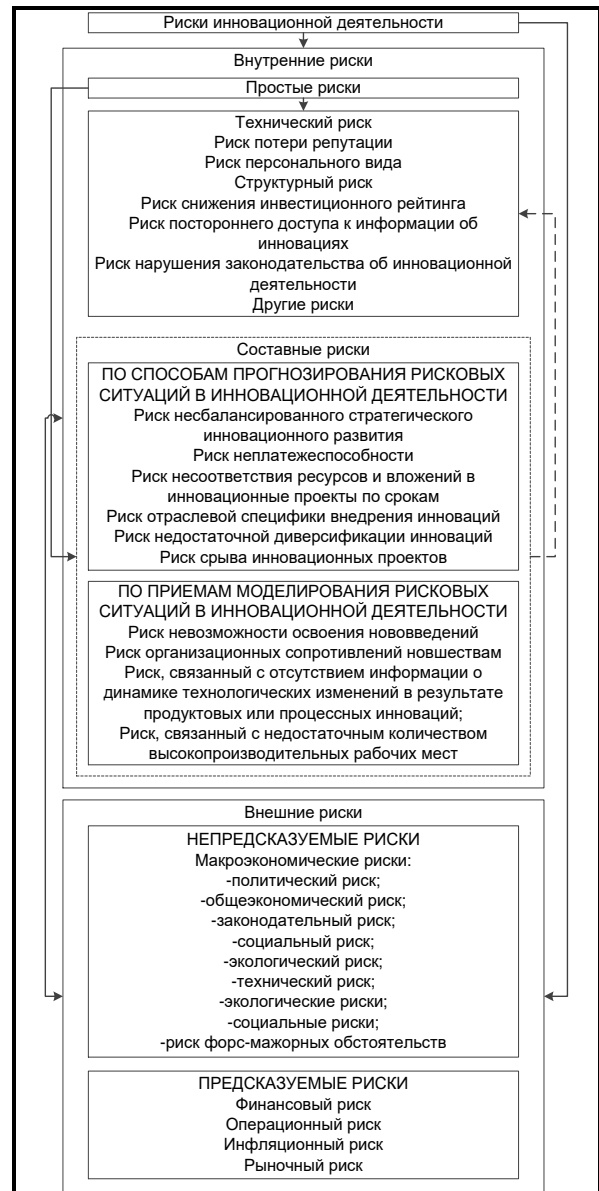


Рис. 1. Классификация рисков инновационной деятельности

Реализация мероприятий по снижению рисков инновационной деятельности позволяет не допускать увеличения затрат, способствует повышению дебита скважин, увеличению производительности труда, росту рентабельности производства.

Для оценки эффективности инновационной деятельности и финансовой стабильности осуществления инновационного процесса приходится использовать показатели не только внутренних рисков, управляемых с точки зрения предприятия, но и

внешних рисков, возникающих в ходе осуществления инновационной деятельности. Большая часть таких рисков неподконтрольна предприятию, даже имеющему значительный инновационный потенциал, высокую ликвидность и отлаженную структуру активов и пассивов. Данные риски связаны с кризисом каких-либо значимых для страны систем (финансовый кризис на государственном уровне, кризис стратегических отраслей промышленности, введение международных финансовых санкций), которые влекут кризис в корпоративных производственных системах.

Литература

1. Васильев В.П. и др. Управление инновациями [Текст] : учеб. пособие / рук. авт. колл. В.П. Васильев. – М. : Дело и сервис, 2011. – 400 с.
2. Васин С.М. Управление рисками на предприятии [Текст] : учеб. пособие / С.М. Васин, В.С. Шутов. – М. : КНОРУС, 2010. – 304 с.
3. Лейберт Т.Б. Методические аспекты оценки эффективности инвестиционного проекта разработки нефтяного месторождения [Текст] / Т.Б. Лейберт // Экономика и управление. – 2015. – №6. – С. 57-60.
4. Лейберт Т.Б. Методический инструментарий оценки инвестиционного проекта технического перевооружения производства строительной продукции [Текст] / Т.Б. Лейберт, Э.А. Халикова // Экономика и управление. – 2014. – №3. – С. 83-88.
5. Лейберт Т.Б. Формирование финансовой модели бизнес-проекта с использованием инструментов проектного финансирования [Текст] / Т.Б. Лейберт, Э.А. Халикова // Аудит и финансовый анализ. – 2013. – №6. – С. 123-129.
6. Макаров Д.И. Классификация банковских рисков [Текст] / Д.И. Макаров // Банковское дело. – 2010. – №2. – С. 81-84.
7. Ступаков В.С. Риск-менеджмент [Текст] : учеб. пособие / В.С. Ступаков, Г.С. Токаренко. – М. : Финансы и статистика, 2007. – 288 с.
8. Экономика и управление инновациями [Текст] : учеб. / [Э.А. Козловская, Д.С. Демиденко, Е.А. Яковлева и др.]. – М. : Экономика, 2012. – 359 с.

Ключевые слова

Инновационная деятельность; риски; инновационный проект; инновации; неопределенность; вероятность наступления события; рисковая ситуация; инновационный процесс; риски микроуровня и макроуровня; прогнозирование.

Гизатова Раниля Рамилевна

РЕЦЕНЗИЯ

Инновационная деятельность, являясь важной составляющей развития предприятия любой отрасли, сопряжена с неопределенностью получения ожидаемого результата в будущем и с недостижением выдвинутых целей и задач. Это связано с высоким уровнем риска инновационного развития предприятия.

Поставленная к рецензированию статья посвящена изучению теоретических аспектов категории «риск» с учетом имеющихся в литературе взглядов и выявлению особенностей риска инновационной деятельности.

Важной как в научном, так и в практическом плане представляется авторская трактовка понятия «риск инновационной деятельности предприятия», в основе которой лежит вероятность неблагоприятного развития событий в силу неопределенности условий и форм инновационных процессов, а также объективных закономерностей изменения внешней и внутренней среды предприятия.

Кроме того, представляет интерес разработанная классификация рисков инновационной деятельности, обусловленная совокупностью целей и задач их систематизации с учетом неопределенности разработки и внедрения инноваций в производственный процесс предприятия. В составе внутренних рисков выделены простые и составные риски, а в составе внешних рисков выделены непредсказуемые и предсказуемые риски инновационной деятельности.

Заслугой автора является то, что на основе проведенного исследования осуществления производственной деятельности предприятий нефтедобывающего комплекса, выявлена вероятность возникновения определенных рисков, связанных с отраслевой спецификой их деятельности.

В представленном на рецензию варианте статья соответствует требованиям, предъявляемым к подобным изданиям, и может быть рекомендована к опубликованию.

Буренина И.В., д.э.н., профессор, заведующий кафедрой «Экономика и управление на предприятиях нефтяной и газовой промышленности» Уфимского государственного нефтяного технического университета, г. Уфа.

Перейти на ГЛАВНОЕ МЕНЮ