

A.G. Getman

IMPLICATIONS OF RISKS FOREIGN TRADE ACTIVITY MEMBERS SUFFER FROM WHILE MOVING INTELLECTUAL PROPERTY GOODS ACROSS THE CUSTOMS BORDER

Anastasiya Getman – Head of the Department of Customs Administration, North-West Institute of Management of the Russian Presidential Academy of National Economy and Public Administration (RANEPA), PhD in Economics, Associate Professor, St. Petersburg; **e-mail: getman-ag@ranepa.ru.**

The article focuses on logistical risks dealing with the increase in logistical costs resulted from the movement of intellectual property items. The author highlights key criteria with regard to specificity of the flow of goods containing intellectual property objects and gives characteristics to and classification of the risks the importers suffer from which are determined by the specificity of such goods.

Keywords: commodities containing intellectual property items; logistical costs; risks; customs control over the goods containing intellectual property items.

А.Г. Гетман

ПОСЛЕДСТВИЯ НАСТУПЛЕНИЯ РИСКОВ УЧАСТНИКОВ ВЭД, ВОЗНИКАЮЩИХ ПРИ ПЕРЕМЕЩЕНИИ ЧЕРЕЗ ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ ТОВАРОВ, СОДЕРЖАЩИХ ОБЪЕКТЫ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Анастасия Геннадьевна Гетман – зав. кафедрой таможенного администрирования, Северо-Западный Институт Управления РАНХиГС, кандидат экономических наук, доцент, г. Санкт-Петербург; **e-mail: getman-ag@ranepa.ru.**

В статье выделены логистические риски, связанные с увеличением логистических издержек в связи с перемещением товарного потока, содержащего объекты интеллектуальной собственности.

Рассмотрены основные критерии, характеризующие специфику товарного потока, содержащего объект интеллектуальной собственности. Дана характеристика рискам, возникающим у участников ВЭД, которые обусловлены именно специфичностью таких товаров, приведена классификация рисков.

Ключевые слова: товары, содержащие объекты интеллектуальной собственности; логистические издержки; риски; таможенный контроль товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности.

В международной торговле важно состояние и развитие двух аспектов: грамотное проектирование цепи поставок со стороны участника внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД) и снижение административных барьеров со стороны

контролирующих органов. Одним из наиболее проблемных вопросов с точки зрения планирования является планирование транспортировки товаров с учетом прохождения их таможенного контроля.

Именно на этом этапе возникают вы-

сокие риски у участника ВЭД, связанные с увеличением сроков поставки товара, а иногда приводящие и к утрате самого товара.

Принципиально важно, что понимается под «риском» с точки зрения бесперебойности международной цепи поставок (т.е., со стороны участника ВЭД), т.к. само понятие «риск» в последнее время широко исследуется в научной литературе.

Если рассмотреть понятие «риск», то можно увидеть, что, будучи экономической категорией, предпринимательский риск количественно и качественно выражается в неопределенности исхода намеченной к осуществлению деятельности, отражающей степень успеха или неуспеха деятельности предпринимателя (юридического лица) по сравнению с заранее планируемыми результатами [5, с. 119].

Конечным негативным итогом наступления события риска для участника ВЭД является потеря (неполучение) прибыли либо получение убытков. Применение анализа цепи поставок со стороны участника ВЭД – это новый вид логистических систем, управление которыми с позиций минимизации общих затрат, увеличения прибыли, улучшения обслуживания потребителей и снижения влияния на систему факторов неопределенности называются управлением цепями поставок [1, с. 123–124].

В настоящее время учеными (А.В. Абчук, С.О. Беляев, А.С. Корезин, И.Г. Кратко, Н.Г. Плетнева, Т.Х. Ценина, И.В. Яхнеева) проводятся исследования по определению источников рисков, их классификаций, поиску методов управления рисками и возможной их минимизации. Это обусловлено тем, что риски в цепях поставок напрямую влияют на безопасность этой цепи и ее непрерывность, главными возможными последствиями их

наступления является увеличение издержек предпринимательской деятельности.

Для того чтобы оценить риск и принять соответствующее решение, направленное на его минимизацию, необходимо собрать исходную информацию об объекте – носителе риска. Причем, эти действия могут быть проведены как до принятия самого решения (например, страхование от определенных рисков), так и после принятия такого решения (например, эффективное управление взаимоотношениями с клиентами для снижения вероятности возникновения споров) [4].

Наряду с анализом имеющихся рисков очень важно прогнозирование индивидуальных рисков при конкретной цепочке поставок товаров и их регулирование [4].

Фундаментальные исследования посвящены вопросам бесперебойности цепочки поставок, базируясь на схеме, представленной на рисунке [7]. На данной схеме не обозначены вопросы, связанные с прохождением таможенного контроля и категория товара, а значит, и не рассматриваются риски, которые могут возникнуть в зависимости от этих категорий.

Ряд экспертов (И.И. Бажин, А.М. Гаджинский) исследует взаимосвязь рисков товарного потока от проявления в различных физических формах (например, сырье или готовые изделия). Существуют также исследования зависимости возникающих рисков поставок от вида транспортировки (В.В. Лукинский, Л.Б. Миротонян, И.А. Пластуняк), качественных характеристик товара.

Таким образом, несмотря на проводимые исследования, рассмотрению рисков в зависимости от конкретного вида товара, обладающего специфическими особенностями, в настоящее время уделяется мало внимания.



Практика управления международной цепочкой поставок

Рассмотрим отдельную категорию товаров, которая имеет особенности, возникающие при перемещении через таможенную границу и прохождении таможенного контроля – это товары, содержащие объекты интеллектуальной собственности [8].

Товары, содержащие объекты интеллектуальной собственности, являются одной из специфических категорий товаров, обладающей характерными признаками [3] и рисками, обусловленными именно специфичностью таких товаров [2], а именно:

- оценивается не только сам товар, но отдельно имеет свою стоимость объект интеллектуальной собственности;

- право на объект интеллектуальной собственности закреплено юридически;

- у объекта интеллектуальной собственности имеется правообладатель (вне зависимости от собственника товара);

- права на объект интеллектуальной собственности подлежат государственной защите;

- у объекта интеллектуальной собственности свой жизненный цикл.

Отметим, что сам ОИС не перемещается через таможенную границу отдельно, а, следовательно, не попадает под таможенный контроль. Объектами таможенного контроля в соответствии с ТК ЕАЭС являются товары и транспортные средства. Следовательно, содержание ОИС в товаре (на товаре) является неотъемлемой частью самого товара, и подлежит таможенному контролю уже товар, содержащий конкретный ОИС. Отметим, в отношении перемещения через таможенную границу товаров, содержащих ОИС, существует особый механизм проверки и проведения таможенного контроля (применение процедуры приостановления выпуска товаров, обладающих признаками контрафактных).

Риски, связанные с трансграничным перемещением товаров, содержащих ОИС, являются также уникальными, т.к. товары, содержащие ОИС, обладают:

1. Субъективностью оценки.

Разные ОИС имеют разную цену. На-

пример, значительно отличается стоимость использования ОИС «Prada» и «Новый жемчуг». Причем, продаются конкретные права на ОИС, без готового товара. Эта стоимость за малоизвестные товарные знаки варьируется от 50000 руб. до миллиона руб.

2. Изменением стоимости с течением времени.

Стоимость самого ОИС меняется с изменением позиции на рынке товара, содержащего данный ОИС. Так, например, в 2020 г. стоимость ОИС, принадлежащего ПАО «Сбербанк», составила 13,233 млрд долл., что на 870 млн долл. Больше, чем в 2019 г. [6].

Эти характеристики напрямую влияют на изменение (как правило, в сторону увеличения) стоимости самого товара, который перемещается через таможенную границу.

Оценка риска – определение вероятности возникновения риска и оценка последствий возникновения логистических издержек.

К основным этапам проведения анализа риска относятся:

1. Выявление области риска (товар);

2. Определение цели минимизации риска:

- задержка сроков выпуска товаров;

- уплата дополнительных платежей (лицензионных);

- привлечение к административной ответственности;

- лишение статуса участника ВЭД как «добросовестного»;

- невыполнение условий контракта.

3. Установка индикаторов риска:

- наличие ОИС;

- наличие ОИС с регистрацией в таможенном реестре (далее – ТРОИС);

- отсутствие разрешения правообладателя на ОИС;

- сходство до степени смешения ОИС на перемещаемом товаре с зарегистрированным ОИС;

- отсутствие документов об использовании ОИС;

- неуплата лицензионных платежей;

- наличие судебного решения.

4. Необходимые меры.

Конечным результатом является разработка соответствующей процедуры контроля, конкретных технологий контроля, которые необходимо предпринять участнику ВЭД. Эти рекомендации должны конкретизировать, в каких областях нужно усилить контроль, потому что они характеризуются наибольшей степенью вероятности возникновения рисков.

В табл. 1 представлены возможные риски для участника ВЭД в отношении перемещаемого через таможенную границу товара, содержащего ОИСи соотношенные для каждого риска соответствующие индикаторы.

Для определения категории риска со стороны участников ВЭД и отнесения товара к низкому, среднему или высокому риску, необходима разработка критериев и проведение расчетов вероятности его наступления. В табл. 2 приведена методика расчета рассматриваемых рисков.

Полученное значение необходимо для определения категории риска и отнесения его к высокому, среднему или низкому риску.

Высокий риск означает необходимость минимизации риска. Так, некоторые действия по предупреждению риска могут быть предприняты до принятия самого

решения (например, страхование от определенных рисков) [4].

Для среднего риска необходимо продолжение оперативного мониторинга и анализа возможности принятия мер, направленных на их минимизацию. Для низкой категории риска ситуация выглядит стабильно и не требует принятия каких-либо мер. Например, в случае планирования поставки товара «гравий», все показатели будут приближены к нулю, т.к. отсутствуют случаи выявления гравия с признаками контрафакта. Следовательно, при прогнозировании рисков перемещения данного товара аспект соблюдения прав на ОИС не будет представлен для минимизации.

В целях минимизации риска, необходимо выйти на постановку следующей задачи: рассмотреть все возможные мероприятия и выбрать такой их комплекс, внедрение которого сможет максимально снизить возможный ущерб с учетом выбранных средств, размер которых не должен превысить выделенных на эти цели.

Рассмотрим в качестве примера следующую ситуацию. За определенный период времени всего оформлено 550000 товарных партий, содержащих ОИС, из них в отношении 180 товарных партий были проведены проверочные мероприя-

Таблица 1

Риски участников ВЭД международной цепи поставок товаров, содержащих ОИС

№ п/п	Наименование риска участника ВЭД	Индикаторы риска
1	Временной риск (увеличение временных издержек в цепи)	1) наличие ОИС в ТРОИС; 2) отсутствие документов об использовании ОИС; 3) сходство до степени смешения ОИС с зарегистрированным в ТРОИС; 4) отсутствие разрешения правообладателя.
2	Финансовый риск (уплата лицензионных платежей)	1) наличие правовой охраны ОИС на территории РФ; 2) неуплата лицензионных платежей.
3	Административный риск (привлечение к административной ответственности)	1) отсутствие разрешения правообладателя на ОИС.
4	Финансовый риск (конфискация товара)	1) отсутствие документов об использовании ОИС; 2) сходство до степени смешения ОИС с зарегистрированным в ТРОИС; 3) наличие судебного решения.
5	Репутационный риск (лишение участника ВЭД статуса: «добросовестного»).	1) наличие судебного решения; 2) возбуждение дела об АП с последующим признанием товара контрафактным.
6	Контрактный риск (невыполнение условий контракта по доставке товара).	1) отсутствие документов об использовании ОИС; 2) возбуждено дело об АП с последующим признанием товара контрафактным.

тия, а 110 товарных партий признали контрафактными, которые в соответствии с решением суда подлежат уничтожению. Количество дел об АП за указанный период – 200.

Исходя из представленных данных, можно провести прогнозирование рисков по следующим позициям (табл. 3).

Результаты расчетов свидетельствуют о высоких рисках в случае проведения проверочных мероприятий со стороны таможенных органов и крайне высокой вероятности конфискации товара, если будет возбуждено дело об АП.

Вместе с тем, главной проблемой в прогнозировании является недостаточное количество информации и статистических данных. В связи с чем не представляется

возможным провести расчеты прогнозирования по 2, 5 и 6 рискам. Так, статистика по учету лицензионных платежей в таможенных органах не ведется в принципе, хотя именно эта информация позволит участникам ВЭД спрогнозировать риски с целью их минимизации на этапе планирования поставки.

Предложенная методика расчета вероятности позволит на этапе планирования цепочки поставок определить возможные риски и принять меры, направленные на их минимизацию [2].

Таким образом, дальнейшие исследования в области прогнозирования рисков перемещения товаров, содержащих ОИС, позволят заранее иметь основания для принятия решения о минимизации этих

Таблица 2

Расчет вероятности наступления рисков международной цепи поставок товаров, содержащих ОИС

№ п/п	Наименование риска	Расчет вероятности наступления риска ¹
1	Риск задержки сроков выпуска	Соотношение количества приостановлений выпуска товаров к общему количеству товаров, содержащих ОИС, в отношении которых принято положительное решение о выпуске.
2	Риск уплаты лицензионных платежей, по которым уплачены/легальный товар	Соотношение количества фактов уплаты лицензионных платежей к кол-ву перемещаемого легального товара с разрешением правообладателя в любой форме.
3	Риск привлечения к административной ответственности в случае проведения проверки	Соотношение количества товаров, в отношении которых проводилась проверка, к количеству товаров, в отношении которых возбуждено дело об АП по профильным статьям.
4	Риск конфискации товара	Соотношение количества решений судов с конфискацией товара к общему количеству решений судов рассматриваемой категории.
5	Риск лишения участника ВЭД статуса: «добросовестного»	Соотношение количества фактов лишения участника ВЭД статуса «добросовестного» к кол-ву «добросовестных» участников ВЭД
6	Риск невыполнения условий контракта по доставке товара	Соотношение кол-ва товаров, содержащих ОИС, к сумме кол-ва товаров, по которым имеется решение суда о конфискации товара + товары, заявленные под процедуру уничтожения + количество приостановлений.

Таблица 3

Прогнозирование рисков в отношении международной цепочки товаров, содержащих ОИС

№ п/п	Наименование риска	Расчет вероятности наступления риска
1	Риск задержки сроков выпуска в связи с проведением проверки	0,0003
2	Риск привлечения к административной ответственности в случае проведения проверки	0,6
3	Риск конфискации товара в случае привлечения к административной ответственности	1

¹ Вероятность – это математическая величина, принимающая значения от 0 до 1 и отражающая диапазон от полной невозможности до гарантии наступления события.

