

**REPORTS OF THE NATIONAL ACADEMY OF SCIENCES  
OF THE REPUBLIC OF KAZAKHSTAN**

ISSN 2224-5227

Volume 1, Number 1 (2015), 156 –163

UDC 338.22

**FOREIGN EXPERIENCE OF THE STATE SUPPORT  
FOR SMALL INNOVATIVE BUSINESS**

**М. К. Колбайев**

univer@zhgu.edu.kz,

Zhetisu State University named after Zhansugurov I.,  
Republic of Kazakhstan, Taldykorgan

**Key words:** innovation, small innovative business, small business, national innovation system, government support, foreign experience.

**Abstract.** The works describing investigations on innovative development of economy state show that in many countries the first stage of transition to innovative development is focused on development of small innovative enterprises (SIE). Today, SIE in the developed countries determines the economy growth rates and development of innovative potential ensuring almost 50% of novations. In Kazakhstan, the small business is not properly developed and does not fulfill completely the functions typical for it in the developed market systems. Thus, stimulation of innovative activity of small enterprises is one of the main tasks of the industrial-innovative policy carried out in Kazakhstan. Solving of this important task causes the necessity to search new methods and mechanisms on SIE regulating. The work is aimed at revealing of effective mechanisms of the State support for small innovative enterprises activity basing on study of international experience. The results of the conducted research can be applied for elaboration of strategically important documents on innovative development, national and regional programs on small innovative business support.

УДК 338.22

**ЗАРУБЕЖНЫЙ ОПЫТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОДДЕРЖКИ  
МАЛОГО ИННОВАЦИОННОГО БИЗНЕСА**

**М. К. Кольбаев**

univer@zhgu.edu.kz,

Жетысуский государственный университет им И. Жансугурова,  
Казахстан, г. Талдыкорган

**Ключевые слова:** Инновация, малое инновационное предприятие, малый бизнес, национальная инновационная система, государственная поддержка, зарубежный опыт.

**Аннотация.** Как свидетельствуют работы, посвященные исследованию инновационного развития экономики, во многих странах на первом этапе перехода к инновационному развитию акцент ставился на развитие малых инновационных предприятий (МИП). Сегодня в развитых странах МИП определяют темпы экономического роста и развитие инновационного потенциала, обеспечивая почти 50% нововведений. В Казахстане же малый бизнес не получил должного развития и не полностью выполняет функции, присущие ему в развитых рыночных системах. Поэтому стимулирование инновационной деятельности малых предприятий становится одним из основных задач проводимой индустриально-инновационной политики РК. Решение столь важной задачи обуславливает необходимость поиска новых методов и механизмов регулирования МИП. Целью работы является выявление действенных механизмов государственной поддержки деятельности малых инновационных предприятий на основе изучения международного опыта. Результаты проведенного исследования могут быть применены при разработке стратегически важных документов по инновационному развитию, государственных и региональных программ поддержки малого инновационного бизнеса.

Происходящие глобальные и интеграционные процессы в мире обусловили острую необходимость выхода на новый качественный уровень экономического развития, где во главу угла встала способность к созданию и массовому использованию инноваций. Инновации, являясь мощным конкурентным преимуществом, сегодня определяют основные векторы развития мировой экономики. Вместе с тем, тенденции развития мировой экономики последних десятилетий определили весомую роль малых предприятий в инновационном развитии страны. К тому же, национальная инновационная система (НИС), сформированная малым бизнесом, находится под влиянием значительно меньших угроз, чем от наличия крупных промышленных образований, в случае кризисов в последствии геополитических ситуаций и других экономических потрясений. Объективно малый бизнес является естественной средой для функционирования и развития инновационных процессов, быстро реагируя на изменение рыночного спроса и гибко адаптируясь к новым реалиям. Поэтому во всех развитых странах при формировании и развитии собственных НИС основной упор ставится на государственную поддержку малых инновационных предприятий (МИП).

В настоящее время в мировой практике используются различные механизмы государственной поддержки малого бизнеса, ориентированных на стимулирование инноваций. Традиционные рычаги, предполагающие жесткое следование постановке целей, материальное поощрение их достижения, надлежащий контроль за исполнением уже не дают положительного эффекта от предпринимательской деятельности. Достижение улучшения в этой части возможно только посредством коренного пересмотра правового обеспечения инновационного развития малого бизнеса, разработки качественно новых методов и рычагов государственной поддержки МИП.

В развитых странах механизмы государственной поддержки МИП охватывают различные государственные программы поддержки инновационных разработок малых предприятий, законодательные, финансовые, налоговые и другие рычаги, ориентированных на стимулирование инновационной деятельности малого бизнеса. Основные формы государственной поддержки МИП, применяемые в практике развитых стран, представлены на рисунке 1.

Политика формирования инновационной системы в Казахстане учитывает зарубежный опыт. Однако успех данной политики не будет очевидным, пока в Казахстане отсутствует самый главный элемент инновационной системы – конкурентоспособные малые предприятия, способные коммерциализировать научные разработки, используя их в производстве широкого перечня товаров с высокой долей добавленной стоимости. В этой связи, важным является создание благоприятных условий для инноваций и развития наукоемких малых предприятий. Это требует осуществления оценки инновационных возможностей и совершенствования НИС. Все это должно быть направлено на поддержку наукоемких отраслей экономики с высокой добавленной стоимостью продукции. Для этого целесообразно использование следующих инструментов:

- инкубаторы для инновационных предприятий;
- налоговые стимулы для венчурного капитала;
- паритетное финансирование НИОКР.

Все эти меры должны стать основными направлениями НИС Казахстана. Однако ограничиваться только государственным участием в финансировании работ по внедрению недостаточно, здесь важно создание условий для формирования тесной связи науки с производством. При этом основной упор должен ставиться на укрепление взаимосвязанной деятельности в области образования, исследований и частном секторе, в процессе чего и порождаются инновации.

На сегодняшний день в РК придается большое значение развитию малых предприятий. По состоянию на 1 января 2014 года функционируют 350 тысяч малых частных предприятий, доля в ВВП которых составляет более 45% [1]. В структуре производства малых и средних предприятий преобладает продукция сырьевых отраслей. Это обуславливает необходимость принятия действенных мер по повышению инновационной активности субъектов малого бизнеса. Как показал международный опыт, в развитии МИП использовались разные механизмы, среди них можно назвать те направления, которые наиболее применимы в условиях Казахстана:

- для ускорения формирования комплексных условий существования и развития МИП необходимо привлекать иностранных инвесторов;
- необходимо развивать инфраструктуру МИП, упростить механизмы финансирования;

- реформирование образовательной политики в целях содействия развитию инновационного предпринимательства;
- оптимизация системы предоставления государственных услуг в министерствах, чтобы она более удовлетворяла потребности МИП и способствовала повышению их конкурентоспособности;
- выработка мотивационных механизмов для развития государственно-частных НИОКР;
- совершенствование системы защиты прав интеллектуальной собственности.

Необходимость интенсивного развития и государственной поддержки инновационной деятельности малого бизнеса ставит на первый план задачи финансирования этих работ и обеспечения взаимодействия между научно-исследовательскими институтами, университетами и лабораториями. Существует множество примеров, когда различные государственные ведомства объединяют свои финансовые ресурсы для выполнения НИОКР по государственной тематике. Так, в США реализуются такие программы, как «Распространение технологий в малом бизнесе» и «Инновационные исследования в малом бизнесе». Последняя предполагает участие МИП в исследованиях и разработках, осуществляемых федеральными агентствами путем предоставления стартового капитала. Программой предусмотрено выделение финансовых средств МИП, при этом эти деньги не возвращаются, к тому же права на созданную интеллектуальную собственность остаются за МИП. Выгода государства заключается в косвенном возврате денежных средств в виде налоговых платежей. Аналогичные программы функционируют практически во всех развитых странах.

В Финляндии государство осуществляет оценку проектов МИП и при их соответствии национальным приоритетным направлениям может финансировать до 50% работ, способствует расширению сотрудничества между участниками данных исследовательских работ, в том числе и на международном уровне. На этапе становления бизнеса государство может сопровождать инновационный проект на протяжении 1–3 лет. Также примечательно, что финское правительство оказывает поддержку МИП на всех этапах реализации проекта: разработка технологических стратегий и программ, привлечение экспертов, обучение специалистов, информационная и правовая помощь в области патентования по международным нормам и стандартам, поиск бизнес-партнеров, поддержка и широкий спектр услуг компаниям, выходящим с инновацией на внешний рынок. [2]. Также в Финляндии, как и в других развитых странах применяется льготное налогообложение НИОКР для стимулирования инновационной деятельности малых предприятий. Можно выделить следующие виды льготного налогообложения:

- отсрочка налоговых платежей в части затрат из прибыли на инновационные цели;
- уменьшение налога на прирост инновационных затрат;
- льготное налогообложение дивидендов, полученных юридическими и физическими лицами, полученных по акциям инновационных предприятий;
- освобождение от налогов на прибыль, полученной в результате реализации инновационной деятельности;
- зачисление части прибыли инновационного предприятия на специальные счета с последующим льготным налогообложением;
- предоставление субъектам инновационной деятельности льгот по оплате государственных услуг (связи, тепла, электроэнергии).

В условиях Казахстана льготное налогообложение следует применять в первую очередь, в отношении начинающих инновационных компаний. Однако здесь есть некоторые нюансы, связанные с временными рамками. Принцип предоставления налоговых льгот предполагает, что они будут получены лишь после того, как инновационный проект будет завершен. По сути, льготное налогообложение не будет предоставляться на начальной стадии проекта. Данный факт затрудняет работу старт-апов и всех малых предприятий, испытывающих дефицит финансовых средств на начальных этапах работы над инновационными проектами. Таким образом, льготное налогообложение будет интересно только для МИП, не имеющих финансовых затруднений. Для остальных начинающих МИП наиболее применимо предоставление налоговых каникул на корпоративный подоходный налог сроком до 3-лет, что особенно актуально в условиях нынешнего

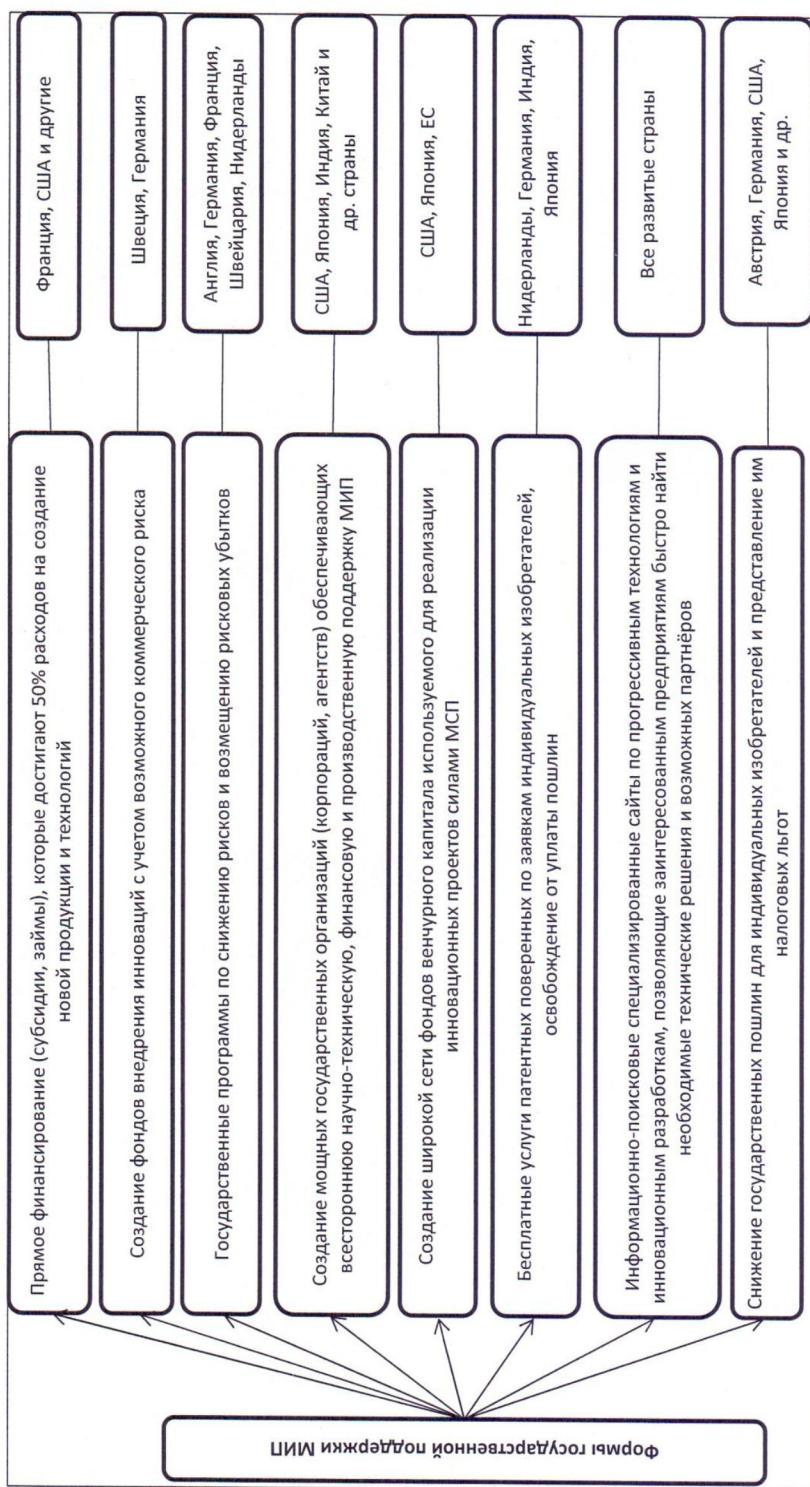


Рисунок 1 – Наиболее распространенные формы поддержки МИП в развитых странах

Примечание – Составлено автором на основе изучения международного опыта

кризиса. Такой опыт успешно практикуется во Франции, Великобритании, Италии и других европейских государствах. В дальнейшем, по мере нарастания количества МИП, можно применять так называемые налоговые кредиты.

В последние годы наметилась другое направление государственной поддержки МИП в зарубежных странах – содействие развитию новых МИП, выходящих на рынок. Малые инновационные предприятия особенно нуждаются в поддержке на ранних стадиях своего развития. Вместе с тем, прорывные инновационные проекты сопровождаются высокими рисками, а для рисковых проектов коммерческие кредиты не доступны. Именно поэтому за рубежом

активно используются разнообразные венчурные механизмы. Благодаря венчурному капиталу, из малых инновационных компаний выросли такие гиганты, как HP, Microsoft, Apple, Oracle, Yahoo, Amazon, Google, Intel и многие другие[3]. В основном такие фирмы создаются университетскими учеными и разрабатывают инновационные проекты с высоким риском (спин-офф) [4].

В Казахстане же развитие венчурного финансирования замедлено в связи с нежеланием частных инвесторов вкладывать средства в рисковый бизнес. Это вполне адекватно, ведь в стране есть другие высокодоходные объекты инвестирования как недвижимость, торговля, финансы и т.д., которые не сопряжены высоким уровнем риска. Для разрешения этого противоречия необходимо повысить роль государства в этой сфере. В мире не существует ни одной успешной инновационной модели, которая реализовалась бы без прямого государственного участия. К примеру, программа Yozma, которая создала основу венчурной индустрии в Израиле, полностью курируется государством.

В этом плане государство может участвовать в венчурных фондах, либо предоставить льготные условия для венчурных инвесторов. Не менее важно расширение круга организаций, которым будет разрешено вкладывать в венчурные фонды. В настоящий момент для венчурных инвесторов в Казахстане существуют не только экономические препятствия, но и прямые законодательные запреты инвестировать в рисковые проекты, например, для государственной пенсионной системы. А в США и Европе пенсионные фонды являются главными венчурными инвесторами, причем, считается, что это для них самый выгодный бизнес. Поэтому пока следует рассчитывать на прямое финансовое участие государства и капитал наиболее передовых в инновационном плане организаций.

В Казахстане созданием венчурных инвестиционных институтов занимается АО «Национальное агентство по технологическому развитию» (далее – АО «НАТР»). Оно является партнером 4-х отечественных венчурных фондов Казахстана, созданных совместно с местными инвесторами на принципах государственно-частного партнерства: АО «АИФРИ «Венчурный фонд «Сентрас», АО «АИФРИ «Венчурный фонд «Delta Technology Fund», АО «Фонд Высоких технологий «Аркет» и АО «Logycom perspective innovations». Доля НАТР в казахстанских венчурных фондах составляет 49%[5].

Стратегическая цель создания совместных венчурных фондов заключается в получении доступа к передовым западным технологиям для последующего трансфера их в Казахстан. Принять участие в программе могут только юридические лица. Процедура рассмотрения заявки на венчурное финансирование занимает 60 календарных и 15 рабочих дней. На наш взгляд, данный срок слишком затянут, необходимо искать возможности для ускорения данной процедуры.

Можно констатировать, что сегодня все венчурные фонды Казахстана созданы при участии НАТР. Предполагалось, что доля государственных вложений в венчурные фонды будет постепенно снижаться. Были определенные сдвиги в этом плане, к примеру, АО «Фонд Высоких технологий «Аркет» уже в 2006 году объявил об увеличении доли частного капитала.

Требует усовершенствования нормативно-правовая база РК в области регулирования инновационной деятельности в части рискового финансирования. Международный опыт показывает, что из рисковых проектов 30% терпят фиаско, 30% –возвращают вложения без какой-либо доходности, 30% – с умеренной доходностью, и только 10% - достигают высоких результатов. Это вполне нормальное явление, так как рискованность проектов в области трансфера и коммерциализации инновационных технологий, а также запуска инновационных производств снижает вероятность получения инвестиционных доходов от всех реализуемых проектов.

На сегодняшний день недостаточный профессиональный уровень большинства предпринимателей и отсутствие у них полного доступа к новым технологиям и знаниям становится одним из факторов торможения инновационного развития бизнеса. Интересен опыт США в части использования опыта высококвалифицированных специалистов, находящихся на заслуженном отпуске за выслугу лет и имеющих возможности для применения своих знаний и опыта. Здесь созданы около 400 консультационных пунктов (Service Corps of Retired Executives), в которых работают свыше 11 тыс. пенсионеров. Главной миссией данных пунктов является оказание консультативной помощи МИП. К услугам данных пунктов ежегодно прибегают свыше 400 тыс. субъектов МИП. Данный опыт был перенят многими странами. К примеру, в странах ТС

работает служба «European Senior Service Network», специализирующаяся на консультировании МИП с выездом на предприятия, в том числе и в страны СНГ в рамках программы TACIS. В Японии функционирует «Японская организация содействия промышленному конструированию», которая ориентирована на оказание помощи МИП в разработке технической документации [6].

Для того, чтобы бизнес знал, что он может делать, а что – нет, необходимо совершенствовать законодательную базу. При этом её условия должны быть выгодными предпринимателям, венчурным инвесторам. Функционирующий закон не позволяет вузам принимать участие в финансировании старт-апов. На наш взгляд, такие вузы как Назарбаев Университет, КазНУ им. Аль-Фараби, ЕНУ им. Л.Н. Гумилева могут финансировать свои старт-апы или создавать совместно с АО «НАТР» венчурные фонды. Назрела необходимость создания Нового рамочного закона об инновационной деятельности, где наука и инновации будут интегрированы.

Единственным, но отдаленным аналогом венчурной системы может рассматриваться финансирование Фондом науки. В настоящий момент уже реализуется механизм двойного финансирования инновационных проектов, где на реализацию проектов, отбираемых на конкурсной основе вкладывают средства государство и заинтересованные в инновациях стороны.

Вместе с тем, данный механизм тоже имеет свои недостатки:

- конкурсные задания направлены на решение проблем государственных предприятий или крупных структур, при этом почти не учитываются интересы частного сектора;
- выделяемые средства ограничены, вследствие чего реализация крупных инновационных проектов по данному механизму невозможна;
- организациям, выделяемым эти средства не представляются налоговые или другие льготы, т.е. данный механизм не стимулирует привлечение свободных внебюджетных средств.

Также необходимо уделить особое внимание развитию патентного законодательства и аспектов его практического применения. Патентная политика играет важную роль в развитии МИП и капитализации университетов. К примеру, можно ввести бесплатное предоставление патентной информации малым и средним предприятиям. Такой механизм широко используется в странах ЕС.

В Казахстане результаты научно-технической деятельности, созданные за счет государственных средств не вовлекаются в хозяйственный оборот на достаточном уровне. Существующая система ставит в неравные условия ученых Казахстана и зарубежных разработчиков технологий, создавая преференции зарубежным исследователям и превращая казахстанских ученых в интеллектуальных доноров для зарубежных стран. Это обуславливает необходимость либерализации этой сферы деятельности и максимальном закреплении прав за организацией – исполнителем. Такая практика была использована рядом развитых стран, в том числе и США, Великобританией. В результате такой реформы им удалось ввести в хозяйственный оборот до 70% результатов научно-технической деятельности, созданных за счет бюджетных средств. Вместо поглощения финансовых средств университеты и лаборатории США стали генерировать их для американской экономики, создав 260 тыс. рабочих мест [7].

Сегодня казахстанская система патентования и защиты авторских прав имеет серьезные проблемы. Несмотря на достаточный пул патентов (больше 14 тыс.), они не имеют новизну мирового уровня. Только 5% казахстанских патентов проходит одобрение патентного ведомства США [8]. Тот факт, что сделанные в государственных институтах изобретения считаются собственностью страны, существенно замедляет рост количества изобретений, обусловленных малой заинтересованностью. В этой связи, пересмотр патентных прав облегчил бы технологию передачи патентов через юридическое лицо. РГП «Национальный институт интеллектуальной собственности» следовало бы переориентироваться на заимствование принципов регулирования патентной деятельности США и Кореи.

Также важным является обеспечение спроса на инновации посредством специальных механизмов государства. Так, государство закупает определенную часть необходимых ему инновационных товаров и услуг, создавая спрос на инновации. Данный инструмент широко используется в России, здесь с 2014г. обязали все компании с государственным участием закупать инновационную продукцию. Приобретение инновационной продукции стимулируется также изменениями в законодательстве о государственных закупках. В новом ФЗ-44 о государственных контрактах, в стоимость контракта включается не только цена товара, но и затраты на его содержание и

утилизацию. Внесение таких изменений в законодательство РК могло бы стимулировать приобретение оборудования с низким потреблением энергии, например, ламп на светодиодах.

Не менее важным рычагом поддержки МИП являются государственные контракты на проведение НИОКР. Стоимость выполнения такого контракта оговаривается до начала работы, а по ее завершению осуществляется окончательный расчёт. У предприятий, имеющих солидный опыт выполнения сложных НИОКР, есть возможность получать субсидии для поддержки высокорисковых проектов. Такая практика общеизвестна и широко применяется во многих развитых и стремительно развивающихся странах.

Как показывает зарубежный опыт, косвенные механизмы поддержки МИП показывают свою эффективность в случае наличия развитой НИС. В обратном случае без прямой финансовой поддержки государства не обойтись. Таким образом, в условиях Казахстана в основном должна быть использована прямая государственная поддержка в комплексе с косвенными механизмами.

Изучение зарубежного опыта государственной поддержки МИП и исследование ее механизмов на предмет применимости в казахстанской практике позволяет сделать следующие выводы:

1. Для формирования среды, благоприятствующей инновациям и развитию быстрорастущих научёмких малых предприятий, необходимо провести оценку инновационных возможностей и разработать реформы инновационной политики в целях поддержки научёмких направлений развития экономики, наиболее перспективных с точки зрения создания добавленной стоимости. В качестве основных инструментов для использования предложены: инкубаторы для начинающих инновационных компаний; гарантии и налоговые каникулы для венчурных инвесторов; паритетное финансирование НИОКР. При этом основной упор должен ставиться на укрепление взаимосвязанной деятельности в области образования, исследований и частном секторе, в процессе чего и порождаются инновации.

2. Меры по развитию МИП в Казахстане должны осуществляться в следующих направлениях:

- упрощение существующего доступа МИП к финансированию, создание механизмов «длинных денег», также развитие венчурного финансирования. В этом плане наше государство может участвовать в венчурных фондах, либо предоставить льготные условия для венчурных инвесторов. Не менее важно расширение круга организаций, которым будет разрешено вкладывать в венчурные фонды;

- выработка стимулов для развития государственно-частных НИОКР. В условиях Казахстана льготное налогообложение следует применять в первую очередь, в отношении начинающих инновационных компаний, то есть, «старт-апов». Здесь наиболее применимо предоставление налоговых каникул на корпоративный подоходный налог сроком до 3-лет. Также можно предусмотреть возможность уменьшения налогооблагаемой суммы на прирост прибыли за счет использования научно-технических разработок, ноу-хау, лицензионных изобретений;

- развитие патентного законодательства и аспектов его практического применения. Патентная политика играет важную роль в развитии МИП. К примеру, в части поддержки малого и среднего бизнеса, занимающегося инновационным предпринимательством, можно ввести бесплатное предоставление патентной информации малым и средним предприятиям.

3. Не менее важным является обеспечение спроса на инновации. Поскольку внутренний рынок Казахстана не может обеспечить необходимый уровень спроса на инновации, то государство должно стать основным потребителем инноваций малых предприятий. Для обеспечения спроса на инновации необходимо обязать ряд национальных холдингов и национальных компаний РК, недропользователей периодически публиковать перечень перспективных технологий и оборудования, предполагаемых для закупки.

4. С точки зрения эффективного развития МИП, создания стимулов поиска и освоения новых технологий для Казахстана полезен опыт США и Финляндии в части оказания помощи МИП в построении эффективного бизнес-менеджмента и освоении новых технологий, введении новой специальной программы для поддержки НИОКР и инновационной активности в малых предприятиях.