

Методологические аспекты оценки эффекта от формирования и реализации инновационной стратегии малых нефтяных компаний

© 2012 И.Ф. Салихов

кандидат экономических наук, доцент

Казанский научно-исследовательский технологический университет

E-mail: irek777@inbox.ru

Автором затрагивается проблема оценки эффектов от формирования и реализации инновационной стратегии малых нефтяных компаний Российской Федерации на основе разработанной комплексной методологии, пригодной для применения в данном процессе.

Ключевые слова: инновационная стратегия, малая нефтяная компания, методология, эффект.

По данным компании РКФ малые нефтяные компании (МНК) являются динамично-развивающимся сегментом российского бизнеса, рыночная доля которого за 2000-2010 гг. выросла более чем в 4,5 раза. Однако, по нашему мнению, указанное выше развитие достигалось лишь за счет базового технологического импульса, заложенного в самом начале их деятельности, и не поддерживалось какими-либо инновациями¹.

Обозначенный тезис многократно доказывается и многочисленными исследованиями, проведенными специалистами именитых консалтинговых компаний, таких как Ernst&Young и РКФ².

Согласно данным, предоставленным ассоциацией малых и средних нефтедобывающих организаций в Российской Федерации "АссоНефть", объем финансирования инноваций в рамках формирования и реализации инновационных стратегий, приходящихся на данный сектор бизнеса в 2011 г., являлся минимальным и не превышал 1 %. В это же время совокупный объем инноваций, приходящийся, например, на крупный нефтяной бизнес, превысил 15 % от их совокупного объема³.

Приведенные данные, относящиеся к одному и тому же виду экономической деятельности, достаточно убедительно доказывают практическую уязвимость инновационной составляющей малого нефтяного бизнеса в Российской Федерации, что особенно важно в стратегической перспективе их развития.

Основной причиной сложившейся ситуации в России, по нашему мнению, является неразвитость методологической базы, приводящей к непониманию экономической необходимости формирования и реализации инновационных стратегий руководителями МНК. Исходя из этого была разработана методология, возможная к применению в процессе оценки эффекта от формирования и реализации инновационной стратегии МНК.

Комплексный эффект от формирования и реализации инновационной стратегии МНК может состоять из следующих плоскостей: плоскость экономического эффекта; плоскость бюджетного эффекта; плоскость социального эффекта; плоскость экологического эффекта; плоскость информационного эффекта.

Для оценки экономического эффекта на уровне МНК необходимо сформировать доходную и расходную базы. Расходную базу экономического эффекта (PV-) предлагаем формировать в такой последовательности:

- подготовить первичную документацию по инновационной стратегии (инвестиционные программы, бизнес-планы, производственные программы и пр.);
- четко разделить инвестиционные проекты, реализуемые в рамках одной инновационной стратегии;
- определить периоды времени, в течение которых будут действовать разделенные инвестиционные проекты;
- в рамках каждого инвестиционного проекта определить действия МНК, необходимые для реализации ее инновационной стратегии;
- по каждому действию за выбранный период времени на основе первичной информации аккумулировать все суммы расходов, планируемых для финансирования МНК в рамках инновационной стратегии;
- при необходимости ввести аналитические корректировки в указанные статьи расходов, параллельно обосновав их необходимость;
- аккумулировать статьи расходов по всем действиям в рамках каждого инвестиционного проекта с целью получения их общей суммы;
- дополнительно включить в общую сумму расходы МНК, связанные с подготовкой и управлением реализацией за каждый период времени;

- получить итоговую сумму расходов МНК за каждый период времени по выбранным инвестиционным проектам;

- определить специфику деятельности МНК по внешним и внутренним пространствам;

- на основе специфики деятельности и анализе текущей ситуации на финансовом рынке определить коэффициент дисконтирования;

- продисконтировать итоговые суммы расходов для определения текущих (на момент проведения оценки) величин.

Последовательность действия по формированию доходной базы экономического эффекта от выработки и реализации инновационной стратегии МНК (PV+) будет включать в себя:

- по каждому действию инвестиционных проектов за выбранный период времени на основе первичной информации аккумулировать все суммы доходов, планируемых для получения МНК в рамках инновационной стратегии в будущих периодах времени;

- при необходимости ввести аналитические корректировки в указанные суммы доходов, параллельно обосновав их необходимость;

- аккумулировать суммы доходов по всем действиям в рамках каждого инвестиционного проекта с целью получения их общей суммы;

- продисконтировать итоговые суммы доходов для определения текущих (на момент проведения оценки) величин.

Сопоставление PV+ и PV- позволит рассчитать такие показатели, как NPV, IRR, PI и PBP.

Эффект в бюджетной плоскости предлагаем рассчитывать на основе действующей методики в рамках постановления Кабинета министров Республики Татарстан от 7 мая 1999 г. № 284 “Об утверждении Положения о порядке предоставления государственной поддержки предприятиям и организациям, реализующим инвестиционные проекты в Республике Татарстан”. Специфика оценки данного вида эффекта будет проявляться в поиске отчислений МНК в бюджеты всех уровней, вызванных именно реализацией инновационной стратегии.

Что касается эффекта в социальной плоскости, то методология оценки данного вида эффекта от формирования и реализации инновационной стратегии МНК в первую очередь основывается на выделении характеризующих его показателей (табл. 1), разделенных по трем группам: процесс трудовой деятельности и коммуникаций; прием/увольнение персонала; обучение и развитие персонала.

Из табл. 1 можно увидеть, что большая часть количественно-оцененных результатов будет отражаться в стоимостной оценке экономического эффекта МНК. Поэтому при необходимости перевода социального эффекта в экономическую плоскость за исследуемые период времени предлагаем выделять специфические доходы и расходы за выбранный период времени:

- $D_{сэ}$ - доходная часть экономического результата оценки социального эффекта от фор-

Таблица 1. Возможные показатели для выражения различных сфер социального эффекта от формирования и реализации инновационной стратегии МНК

Показатель эффекта	Измерение показателя	Количественно оцененный результат
1. Процесс трудовой деятельности и коммуникаций		
1.1. Улучшение общих условий труда	Качественное измерение (экспертно)	Повышение производительности труда Снижение уровня производственного брака и повышение качества готовой продукции Оптимизация времени выполнения управленческих заданий
1.2. Улучшение условий труда на рабочем месте	Качественное измерение (экспертно)	
1.3. Повышение качества управленческих заданий	Объем и содержание передаваемой и принимаемой информации (экспериментально)	
2. Прием/увольнение персонала		
2.1. Снижение текучести персонала	Коэффициент текучести персонала, ед.	Оптимизация затрат на поиск, отбор и адаптацию персонала
2.2. Формирование новых рабочих мест	Количество за период, ед.	
2.3. Сохранение существующих рабочих мест	Количество за период, ед.	
3. Обучение и развитие персонала		
3.1. Повышение уровня квалификации персонала	Качественное измерение (экспертно)	Повышение производительности труда
3.2. Реализации индивидуальных способностей персонала	Повышение уровня удовлетворенности персонала МНК (по табл. 2)	
3.3. Повышение уровня корпоративной культуры внутри компании		

Таблица 2. Информационный паспорт показателя "уровень удовлетворенности персонала МНК"

Наименование характеристики показателя	Значение характеристики показателя	Пояснения
Периодичность измерения	Один раз в месяц	Пятое число месяца
Цель применения	Повышение лояльности персонала к МНК	
Единица измерения	Проценты	
Полярность	Больше нуля	Тенденция к увеличению
Расчет	Формула (2)	
Источник данных	Ежемесячный отчет директора по персоналу	Функциональная обязанность должна быть отражена в его должностной инструкции
Ответственное лицо	Помощник генерального директора	
Нормативное значение	Более 90 %	Может быть скорректировано
Обоснование нормы	Экспертное	

мирования и реализации инновационной стратегии МНК за период времени t ;

• $P_{сэ}$ - расходная часть экономического результата оценки социального эффекта от формирования и реализации инновационной стратегии МНК (все затраты социального характера уже были учтены при формировании и реализации инновационной стратегии МНК, а соответственно, в нашем случае данная компонента будет нулевой) за период времени t .

На основе процесса дисконтирования специфических доходов и расходов МНК можно получить оценки социальных вариантов показателей экономической эффективности инвестиционных проектов (с подавлением приставки S - social к общепринятым аббревиатурам NPV, PI, IRR, PBP): SNPV, SPI, SIRR, SPBP.

Формула расчета уровня удовлетворенности персонала МНК имеет следующий вид:

$$УУП = \sum_{i=1}^n УУП_i \cdot Y_i, \tag{1}$$

где $УУП_i$ - уровень удовлетворенности персонала МНК по его группе i ;

i - порядковый номер группы персонала МНК ($i = 3$ - руководители, специалисты и служащие);
 Y_i - удельный вес группы персонала МНК (в сумме удельные веса равны 100 %).

$$УУП_i = \sum_{j=1}^k УУС_j, \tag{2}$$

где $УУС_j$ - уровень удовлетворенности сотрудника в группе i ;

j - количество сотрудников в группе i .

$$УУС_j = \sum_{g=1}^z O_g \cdot YO_g, \tag{3}$$

где O_g - уровень удовлетворенности сотрудника в рамках каждого ожидания (оценивается субъективно каждым сотрудником от 1 до 100 баллов);
 g - количество ожиданий сотрудников (изменяется от 1 до z - должны быть едиными для всех сотрудников МНК);

YO_g - удельный вес ожидания каждого сотрудника МНК (в сумме удельные веса равны 100 %).

Методология формирования доходной части социального эффекта от формирования и реализации инновационной стратегии МНК включает в себя следующие действия:

- выделение сфер поиска доходов МНК от формирования и реализации инновационной стратегии в социальной плоскости;

- определение в рамках каждой сферы количественно измеримых социальных результатов (выражаются в форме показателей), которые в дальнейшем можно привести к экономической плоскости;

- количественное измерение указанных результатов за выбранные периоды времени (большая часть социальных результатов будет отнесена на оцененный экономический эффект от формирования и реализации инновационной стратегии МНК, а меньшая часть на объективную экономическую часть социального эффекта (табл. 3) будет носить относительно независимый от экономического эффекта характер);

Таблица 3. Экономическое проявление количественно оцененных результатов от формирования и реализации инновационной стратегии МНК

Количественно оцененный результат	Экономическое проявление
1. Повышение уровня производительности труда	В себестоимости готовой продукции
2. Повышение качества готовой продукции	
3. Снижение уровня производственного брака	
4. Оптимизация затрат на поиск, отбор и адаптацию персонала	В затратах кадровой службы
5. Оптимизация затрат на здравоохранение	В затратах кадровой службы

• экономическая оценка социальных результатов, имеющих относительно независимую от экономического эффекта основу (такими результатами, на наш взгляд, могут выступить снижение затрат на поиск, отбор и адаптацию персонала; оптимизация затрат на здравоохранение).

Эффект в экологической плоскости от формирования и реализации инновационной стратегии МНК будет проявляться в снижении вреда, наносимого компанией окружающей среде. В экономической плоскости это проявится в оптимизации экологических платежей МНК в конкретный период времени.

¹ Компания Ernst & Young: аналит. материалы // Официальный сайт компании Ernst & Young, 2012. URL: <http://www.ey.com/>.

² См.: Там же; Внутренние аналитические материалы по малым нефтяным компаниям Российской Федерации // Официальный сайт компании PKF, 2012. URL: <http://www.pkf.com>.

³ Ассоциация малых и средних нефтедобывающих организаций в Российской Федерации "АссоНефть": аналит. материалы // Официальный сайт ассоциации малых и средних нефтедобывающих организаций в Российской Федерации "АссоНефть", 2012. URL: <http://www.assoneft.ru>.

Поступила в редакцию 06.07.2012 г.