

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ДИССЕРТАЦИОННОГО СОВЕТА Д 999.239.03, СОЗДАННОГО НА БАЗЕ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВЛАДИМИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ
АЛЕКСАНДРА ГРИГОРЬЕВИЧА И НИКОЛАЯ ГРИГОРЬЕВИЧА
СТОЛЕТОВЫХ», ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«НИЖЕГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМ. Р.Е. АЛЕКСЕЕВА», ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО
БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ «ВОЛЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ВОДНОГО ТРАНСПОРТА» ПО ДИССЕРТАЦИИ НА СОИСКАНИЕ УЧЕНОЙ
СТЕПЕНИ КАНДИДАТА НАУК

аттестационное дело № _____
решение диссертационного совета от 10 июня 2022 г. протокол № 72

О присуждении Мокроусову Александру Сергеевичу, гражданину РФ, ученой степени кандидата экономических наук

Диссертация «Развитие механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем» по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством (управление инновациями) принята к защите 07.04.2022 г., протокол № 53, диссертационным советом Д 999.239.03, созданным на базе федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Владимирский государственный университет имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых» (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации), 600000, г. Владимир, ул. Горького, д. 87, федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева» (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации), 603950, г. Нижний Новгород, ул. Минина, д. 24, федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Волжский государственный университет водного транспорта» (Федеральное агентство морского и речного транспорта), 603950, г. Нижний Новгород, ул. Нестерова, д. 5, утвержденным приказом Минобрнауки России №288/нк от 01.04.2021 г.

Соискатель, Мокроусов Александр Сергеевич, 19.04.1992 года рождения. В 2014 году окончил Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Ульяновский государственный технический университет» по специальности 08.01.05 «Финансы и кредит». В 2018 году закончил аспирантуру в ФГБОУ ВО «Ульяновский государственный университет» по направлению подготовки 38.06.01 «Экономика», там же сдал кандидатские экзамены по специальности 08.00.05 «Экономика и управление народным хозяйством (экономические науки).

С 2019 г. по настоящее время работает в должности ассистента кафедры «Теоретические основы экономики и правопедения» в Ульяновском

государственном педагогическом университете им. И.Н. Ульянова. С 2022 г. работает по совместительству ассистентом кафедры «Управление инновационной деятельностью» Института экономики и управления Нижегородского государственного технического университета им. Р.Е. Алексеева (НГТУ).

Диссертация выполнена на кафедре «Управление инновационной деятельностью» Института экономики и управления ФГБОУ ВО «Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева», Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

Научный руководитель – доктор физико-математических наук, профессор Митяков Сергей Николаевич, директор Института экономики и управления ФГБОУ ВО «Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева».

Официальные оппоненты:

Трофимов Олег Владимирович, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой «Экономика предприятий и организаций» ФГАОУ ВО «Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет им. Н.И. Лобачевского»;

Славянов Андрей Станиславович, кандидат экономических наук, доцент кафедры «Экономика и организация производства» ФГБОУ ВО «Московский государственный технический университет имени Н.Э. Баумана (Национальный исследовательский университет)»

дали положительные отзывы на диссертацию.

Ведущая организация: Федеральное государственное бюджетное учреждение науки «Институт экономики РАН» в своем положительном заключении, подписанном Городецким Андреем Евгеньевичем, руководителем научного направления «Институты современной экономики и инновационного развития», доктором экономических наук, профессором, заслуженным деятелем науки РФ, и утвержденный заместителем директора, доктором экономических наук Музычук Валентиной Юрьевной, указала следующее:

– область исследования соответствует научной специальности ВАК РФ 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством: управление инновациями;

– достоверность диссертационного исследования основана на использовании и систематизации фактического материала и статистических данных. Результаты диссертации применяются в практической деятельности АНО «Агентство инновационного развития Ульяновской области» и Ульяновского государственного университета, что подтверждается справками о внедрении;

– научная ценность проведенного исследования обуславливается тем, что сформулированные в работе задачи успешно решаются автором в полном объеме, а результаты и выводы могут служить методологической основой для дальнейших исследований по развитию инструментария стимулирования инновационной деятельности с целью повышения ее эффективности;

– теоретическая значимость проведенного исследования состоит в обобщении существующего отечественного и зарубежного опыта управления инновационными системами, развитии теории и методологии формирования эффективной инфраструктурой инновационной деятельности, предоставлении

возможности использования основных научных положений диссертации в дальнейших исследованиях по теории инноваций и налоговому стимулированию;

– практическая значимость исследования состоит в возможности непосредственного использования и тиражирования полученных результатов, теоретико-методологических положений и практических рекомендаций автора в структурах управления инновационными системами различных уровней;

– диссертация представляет собой законченную научно-квалификационную работу, в которой содержится решение научной задачи, имеющей важное значение для народного хозяйства;

– работа соответствует требованиям пп. 9-14 Положения о присуждении ученых степеней утвержденного постановлением правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 года №842, предъявляемым к кандидатским диссертациям, а её автор – Мокроусов Александр Сергеевич – заслуживает присуждения ученой степени доктора экономических наук по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством (управление инновациями).

Соискатель имеет 11 научных публикаций, включая раздел в коллективной монографии и 5 статей в изданиях, рекомендованных ВАК. Общий объем публикаций 6,58 п.л., из них личный вклад соискателя – 4,52 п.л. Автореферат и опубликованные научные труды соискателя в полной мере отражают содержание диссертации и научные положения, выносимые на защиту, характеризующие научную новизну.

Наиболее значимые научные работы по теме диссертации в научных изданиях: Мокроусов, А.С. Концептуальная схема механизма государственной поддержки территорий инновационного развития / А.С. Мокроусов // Инновации и инвестиции. – 2022. – № 2. – С. 8-12 (0,58 п.л.); Мокроусов, А.С. Предложения по использованию налоговых льгот для развития инновационного кластера в Ульяновской области / А.С. Мокроусов, О.В. Киселева // Развитие цифровой экономики в условиях деглобализации и рецессии: разд. 4.2 в коллект. монографии. – СПб.: СПбГУ, 2019. – 753 с. – С. 405-429 (1,44 п.л. / 0,9 п.л.); Мокроусов, А.С. Социально-экономическая эффективность мер налогового стимулирования инновационно-ориентированных предприятий / А.С. Мокроусов, О.В. Киселева // Всероссийский научно-аналитический журнал «Финансовая экономика». – 2018. – №7. – С. 46-51 (0,69 п.л. / 0,34 п.л.); Мокроусов, А.С. Комплексная оценка эффективности налоговых льгот для субъектов инновационной деятельности / А.С. Мокроусов, О.В. Киселева // Бизнес. Образование. Право. – 2018. – № 4(45). – С. 130-138 (0,52 п.л. / 0,26 п.л.); Мокроусов, А.С. Комплексный механизм налогового регулирования инновационной деятельности участников территориальной инновационной экосистемы / А.С. Мокроусов, А.С. Бобылева // Качество, инновации, образование. – 2017. – №2. – С. 31-42 (1,39 п.л. / 0,69 п.л.); Мокроусов, А.С. О налоговом регулировании участников национальной инновационной системы / А.С. Мокроусов // Качество, инновации, образование. – 2016. – №3. – С. 20-24 (0,58 п.л.).

Недостовверные сведения об опубликованных соискателем ученой степени работах, в которых изложены основные научные результаты диссертации, отсутствуют.

На диссертацию и автореферат диссертации поступило 6 отзывов от:

– профессора Департамента экономической безопасности и управления рисками ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», доктора экономических наук, профессора Безденежных Вячеслава Михайловича. Замечание: в пятом пункте, выносимом на защиту, разработана методика оценки социально-экономической эффективности механизма государственного обеспечения инновационной деятельности территориальной инновационной экосистемы. В методике задействовано три коэффициента эффективности: бюджетной, социальной и экономической. При этом, на наш взгляд, данный подход не является исчерпывающим. Например, отсутствует составляющая, связанная с кадровой обеспеченностью инновационной деятельности;

– главного научного сотрудника ФГБУН «Институт проблем рынка РАН», доктора экономических наук, профессора Павлова Вячеслава Ивановича. Замечание: в автореферате автор говорит о соглашении (стр. 17), в котором фиксируются гарантии стабильности налоговых условий, предоставляемые меры государственной поддержки для компании, а также ее обязательства создать и освоить промышленное производство высокотехнологичной и инновационной продукции, не имеющей аналогов в России. При этом ничего не говорится о возможных последствиях и рисках в случае невыполнения этого соглашения;

– профессора кафедры экономической теории и экономической политики ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный университет», доктора экономических наук, доцента, Алтуняна Армена Грантовича. Замечания: 1) сводный (интегральный) коэффициент социально-экономической эффективности механизма государственного обеспечения инновационной деятельности рассчитывается как сумма коэффициентов бюджетной, социальной и экономической эффективности (стр. 19). На наш взгляд введение весовых коэффициентов в расчет показателя могло бы в большей степени отразить специфику той или иной территориальной экосистемы; 2) в таблице 2 приведена процедура проведения открытого конкурса с целью привлечения в регион ведущих высокотехнологичных компаний. Для обеих сторон открытый конкурс несет как определенные преимущества, так и недостатки. В работе они не обозначены;

– доцента кафедры мировой экономики и информатики ФГБОУ ВО «Нижегородский государственный лингвистический университет им. Н.А. Добролюбова», кандидата экономических наук, доцента Стуловой Ольги Евгеньевны. Замечание: в рамках концептуальной схемы организационно-экономического механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем автор пишет, что им уточнены понятия «инновационный продукт (инновация)», «коммерциализация инновационного продукта», «инновационная экосистема», «инновационная деятельность», «инновационно-активная организация». При этом в автореферате не приводятся авторские трактовки названных категорий, следовательно, не ясно, насколько его дефиниции больше соответствуют процессу формирования механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем посредством налогового стимулирования их участников на всех стадиях жизненного цикла инноваций;

– старшего преподавателя кафедры финансов, налогов и кредита ФГКОУ ВО «Нижегородская академия Министерства внутренних дел Российской Федерации», кандидата экономических наук Бардакова Артема Анатольевича. Замечания: 1) вызывает вопрос методика расчета коэффициента социальной эффективности (стр. 18). Автор пишет, что если коэффициент социальной эффективности равен 1, то предоставляемые налоговые льготы считаются эффективными. При этом на практике такое значение вряд ли достижимо; 2) диссертантом не приведены предполагаемые мероприятия по мониторингу с использованием системы налоговых льгот;

– доцента кафедры информатики Института кибербезопасности и цифровых технологий ФГБОУ ВО «МИРЭА – Российский технологический университет», кандидата экономических наук Ладынина Андрея Ивановича. Замечания: 1) по итогам изучения автореферата диссертации остается не совсем понятным по каким критериям следует относить организацию к инновационно-активной; 2) в автореферате отмечено, что для определения индивидуального набора налоговых преференций для субъектов инновационной инфраструктуры проводилась привязка их к соответствующим этапам жизненного цикла инноваций. При этом известен целый ряд подходов к определению этапов таких циклов. Какой из этих подходов использован автором?

Все отзывы положительные.

Выбор официальных оппонентов обосновывается их высокой компетентностью в предметной области исследования, наличием публикаций в соответствующей сфере, способностью дать объективное заключение о результатах исследования, определить научную и практическую значимость диссертационной работы и их согласием на предоставление отзыва.

Выбор ведущей организации (с ее согласия) обоснован достижениями сотрудников института в области изучения проблем управления инновациями. В организации функционирует научное направление и секционный ученый совет «Институты современной экономики и инновационного развития». В списке научных публикаций у работников Института имеется достаточное количество публикаций по теме рассматриваемой диссертации в рецензируемых научных изданиях, определенных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования Российской Федерации.

Диссертационный совет отмечает, что на основании выполненных соискателем исследований:

разработана концептуальная схема организационно-экономического механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем (ТИЭ), которая включает актуализацию понятийного аппарата, определение субъектов, объектов, целей, принципов и приоритета государственной поддержки ТИЭ; реализацию подхода на основе налогового стимулирования участников ТИЭ и процедуры формирования ТИЭ на основе Специального инвестиционного контракта; проведении оценки социально-экономической эффективности государственной поддержки и мониторинга эффективности системы налоговых льгот, а также выработку рекомендаций по совершенствованию механизма государственной поддержки ТИЭ;

предложены актуальные направления трансформации государственной поддержки инновационной деятельности, среди которых: интенсификация процессов трансфера технологий; кооперация разработчиков инновационных проектов, инвесторов, производителей и потребителей научно-технических результатов в единую технологическую цепочку; согласованность и координация действий всех уровней власти; формирование целостной системы стимулов на общенациональном, региональном и муниципальном уровнях;

разработана методика оценки социально-экономической эффективности государственной поддержки территориальных инновационных экосистем путем предоставления налоговых льгот для их участников, которая включает расчет частных показателей оценки бюджетной, социальной и экономической эффективности, а также интегрального показателя социально-экономической эффективности государственной поддержки инновационной деятельности, которая позволит повысить результативность инновационной деятельности в регионе, стимулировать производство высокотехнологичной продукции и создание новых рабочих мест, повысить доходы региональных бюджетов от развития инновационной деятельности;

доказана перспективность использования авторского подхода к государственной поддержке территориальной инновационной экосистемы, базирующегося на введении индивидуальных налоговых льгот для стимулирования инновационной деятельности ее участников в зависимости от специфики их функционала в инновационной экосистеме, специфики деятельности на различных этапах реализации инновационного проекта, инновационных рисков;

введены уточненные трактовки понятий: «инновация», «инновационная экосистема», «инновационная деятельность», «коммерциализация инноваций», «инновационно-активная организация», которые сформулированы в соответствии с целесообразностью формирования механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем посредством налогового стимулирования их участников на всех стадиях жизненного цикла инноваций.

Теоретическая значимость исследования состоит в том, что:

доказана перспективность использования процедуры формирования на конкурсной основе территориальной инновационной экосистемы с целью привлечения в регион ведущих высокотехнологичных компаний с использованием Специального инвестиционного контракта (СПИК), особенностью которой является заключение соглашения между высокотехнологичной компанией и государством, в котором фиксируются предоставляемые меры государственной поддержки для компании, а также ее обязательства обеспечить внедрение передовых технологий, освоение промышленной продукции, не имеющей аналогов в России;

применительно к проблематике диссертации результативно использован комплекс базовых методов исследования, в том числе: общенаучные методологические подходы, базирующиеся на системном, логическом и сравнительном анализе экономико-статистической информации; методы экономико-математического моделирования и группировки, обобщения и сравнения, что во многом обеспечило обоснованность и достоверность результатов диссертации;

изложены концептуальные положения и выводы, которые позволяют расширить существующие научные представления о формировании инновационной среды, создании национальных инновационных систем, сущности инновационной деятельности и государственной политики, направленной на ее стимулирование, а также о подходах к построению в регионах территориальных инновационных экосистем, способствующих инновационному развитию регионов;

раскрыты современные теоретические аспекты и особенности государственного стимулирования инновационной деятельности в территориальных инновационных экосистемах;

изучены и проанализированы традиционные теоретические и научно-методические подходы и концепции российских и зарубежных ученых в области государственной поддержки территориальных инновационных экосистем;

проведена модернизация существующего методического инструментария оценки социально-экономической эффективности государственной поддержки территориальных инновационных экосистем.

Значение полученных соискателем результатов исследования для практики подтверждается тем, что:

разработаны и внедрены: концептуальная схема организационно-экономического механизма государственной поддержки ТИЭ; авторский подход к государственной поддержке территориальной инновационной экосистемы на основе налогового стимулирования ее участников; процедура формирования на конкурсной основе территориальной инновационной экосистемы с целью привлечения в регион ведущих высокотехнологичных компаний на основе Специального инвестиционного контракта; методика оценки социально-экономической эффективности государственной поддержки территориальных инновационных экосистем путем предоставления налоговых льгот для их участников;

определены направления перспективного практического использования авторских подходов, обеспечивающих совершенствование механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем посредством налогового стимулирования ее участников на всех стадиях жизненного цикла инноваций;

создана система практических рекомендаций по формированию мониторинговых мероприятий за использованием системы налоговых льгот для стимулирования инновационной деятельности участников территориальной инновационной экосистемы;

представлены новые методические подходы к оценке эффективности налоговых льгот, а также к анализу социально-экономической эффективности государственной поддержки территориальных инновационных экосистем путем предоставления налоговых льгот для их участников.

Оценка достоверности результатов исследования выявила следующее:

теория построена на известной, проверяемой информации и фактах, согласуется с опубликованными экспериментальными данными по теме диссертации, основана на фундаментальных и прикладных научных трудах отечественных и зарубежных ученых по современным и актуальным вопросам государственного стимулирования инновационной деятельности;

идея базируется на анализе материалов и документов органов законодательной и исполнительной власти РФ, статистических и аналитических данных, научных конференций, расчетов количественных показателей, критическом обобщении передового опыта государственного стимулирования инновационной деятельности в территориальных инновационных экосистемах;

использованы работы зарубежных и отечественных ученых-экономистов по исследованию проблем формирования механизмов государственной поддержки территориальных инновационных экосистем;

установлены качественные и количественные совпадения ключевых результатов авторского исследования с результатами, представленными в независимых источниках по данной проблематике;

использованы современные методики сбора и обработки исходной информации, специализированные пакеты компьютерных программ обработки статистических данных, информационные ресурсы сети Интернет.

Личный вклад соискателя состоит в:

формулировании цели, задач, выборе объекта и предмета исследования, обосновании его актуальности, научной и практической значимости, обосновании теоретико-методических подходов к анализу предмета исследования, постановке и определении методов для решения исследовательских задач; получении исходных данных; личном участии в апробации результатов исследования на международных научно-практических конференциях; подготовке основных публикаций, отражающих результаты выполненной работы, в том числе в научных изданиях, определенных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования РФ.

В ходе защиты диссертации были высказаны следующие критические замечания: 1) в диссертационном исследовании не проводится анализ косвенного воздействия налогового стимулирования на участников инновационного процесса; 2) непонятно, почему при нахождении суммарного индекса эффективности механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем проводится простое суммирование отдельных коэффициентов эффективности; 3) непонятно, каким образом будут тиражироваться авторские результаты на другие регионы.

Соискатель Мокроусов Александр Сергеевич согласился с высказанными в ходе заседания замечаниями и привел собственную аргументацию ответов на дискуссионные вопросы.

Диссертационный совет пришел к выводу, что диссертация представляет собой научно-квалификационную работу, в которой содержится решение научной задачи, имеющей значение для развития экономической теории и практики и состоящей в развитии механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем. Диссертация соответствует критериям, установленным Положением о присуждении ученых степеней, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842.

На заседании 10 июня 2022 г. за решение научной задачи по развитию механизма государственной поддержки территориальных инновационных экосистем посредством налогового стимулирования ее участников на всех стадиях жизненного цикла инноваций, диссертационный совет принял решение присудить

Мокроусову Александру Сергеевичу ученую степень кандидата экономических наук.

При проведении тайного голосования диссертационный совет в количестве 18 человек, из них 7 докторов наук по профилю рассматриваемой диссертации (управление инновациями) участвовавших в заседании, из 22 человек, входящих в состав совета, дополнительно с правом решающего голоса введено 0 человек, проголосовали: «за» – 18; «против» – нет, недействительных бюллетеней – нет.

Председатель
диссертационного совета
Д 999.239.03, д.э.н., доцент
Ученый секретарь
диссертационного совета
Д 999.239.03
к.э.н., доцент



Соколов Алексей Павлович

Почакаева Ольга Вадимовна

10 июня 2022 г.