

Анализ риск-факторов развития российского ИТ-сегмента в области ITSM-решений в условиях санкций

Analysis of Risk Factors for the Development of the Russian IT Segment in the Field of ITSM Solutions Under Sanctions

УДК 657.6

DOI: 10.12737/1998-0701-2023-9-7-11-17

Н.А. Казакова, д-р экон. наук, профессор Базовой кафедры финансовой и экономической безопасности, Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова

e-mail: axd_audit@mail.ru

N.A. Kazakova, Doctor of Economic Sciences, Professor of the Basic Department of Financial and Economic Security, Plekhanov Russian University of Economics

e-mail: axd_audit@mail.ru

Н.В. Ким, системный аналитик, АО «ИТ Эксперт»

e-mail: nikita_kim_98_98@mail.ru

N.V. Kim, Systems Analyst, IT Expert JSC

e-mail: nikita_kim_98_98@mail.ru

Аннотация. В статье представлены тенденции и прогнозы развития ИТ-сектора в РФ. Раскрыты особенности и перспективы роста объемов российского рынка ITSM-решений. Выявлены ключевые риск-факторы развития данного сегмента с помощью метода PESTEL, а также оценена вероятность реализации ключевых рисков с помощью метода экспертных оценок.

Ключевые слова: отраслевая экономика, ИТ-сектор, сегмент ITSM-решений, аудиторский риск, метод PESTEL, метод экспертных оценок.

Abstract. The article presents trends and forecasts for the development of the IT sector in the Russian Federation. The features and growth prospects of the Russian ITSM solutions market are revealed. The key risk factors for the development of this segment were identified using the PESTEL methods, and the probability of key risks materialization was calculated using the method of expert assessments.

Keywords: sectoral economy, IT sector, segment of ITSM-solutions, audit risk, PESTEL method, method of expert assessments.

Тенденции и прогнозы развития рынка ИТ-сектора в Российской Федерации

Институциональная специфика и отраслевые риски компаний оказывают достаточно сильное влияние на аудиторский риск, состав и методику проведения аудиторских процедур. В этой связи МСА 315 «Выявление и оценка рисков существенного искажения» рекомендует изучать бизнес-среду, анализировать бизнес-окружение, особенности нормативно-правового регулирования отрасли, изучать тенденции и риски, присущие организациям отрасли, используя методы и методики отраслевого анализа [1].

Развитие ИТ-сектора в Российской Федерации связано с глобальными факторами мировой конкуренции за рынки, технологии и по-

требителя, а с 2022 г. находится под глобальными санкциями, что влияет на национальную безопасность и кибербезопасность страны, но в то же время способствует ускоренному развитию российского производства и технологий. По экспертным оценкам, «не охваченный в полной мере статистикой, но достаточно мощный ИТ-сектор России может служить фактором ускорения ее экономического роста», что подтвердил рейтинг 2020 г. самых цифровых стран мира. Согласно рейтингу Digital Evolution Scorecard, Россия отнесена к группе «перспективных стран» по критериям «уровень цифрового развития» и «темпы цифрового развития» [2].

Ускоренному развитию сектора способствует программа импортозамещения, а государственное решение 2021 г. о согласованной

поддержке развития двух секторов — электроники и ИТ, а также перспективы внедрения их результатов деятельности во все отрасли экономики позволяют надеяться на усиление приоритетов их развития [3].

По расчетам Института народно-хозяйственного прогнозирования РАН, на основе данных исследования ВШЭ за период 2010–2021 гг., валовые внутренние затраты на НИОКР в секторе ИТ в целом выросли в 18 раз, при этом за 2021 г. по сравнению с 2020 г. в 2,1 раза [4]. Также наблюдалась тенденция ускорения роста выпуска продукции, численности персонала, производительности труда.

ИТ-сектор является базовым и социально значимым для развития других секторов, поэтому может рассматриваться как один из драйверов роста российской экономики в целом, о чем говорится в стратегиях развития многих отраслей России на долгосрочный период. В основном компании ИТ-сектора относятся к малому и среднему бизнесу с низкой долей занятых сотрудников в отрасли, но есть и крупный, а также консолидированный бизнес, подлежащий обязательному аудиту [5].

По данным Института статистических исследований и экономики знаний НИУ ВШЭ [6], предпринимательская активность в ИТ-секторе в 2022 г. опережала многие отрасли и по сравнению с 2021 г. выросла на 53%. В результате сектор занимает 5-е место по динамике роста числа юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и численности самозанятых.

На рис. 1 представлена динамика объема российского ИТ-рынка за 2020–2022 гг., а также оптимистический и пессимистический прогнозы на 2023 г.

По мнению экспертов T Adviser [7], в 2022 г. по сравнению с 2021 г. объем российского ИТ-

рынка сократился на 5% в результате ухода иностранных компаний с российского рынка. Однако государство частично урегулировало отрицательную динамику путем введения новых дополнительных мер поддержки для отечественных ИТ-компаний, среди которых: нулевая ставка налога на прибыль; нулевая ставка НДС для разработчиков программного обеспечения (ПО); кредиты с пониженной ставкой; системы грантов и госзакупок.

Анализируя отраслевую специфику, отметим, что ITSM — это сфера управления ИТ-сервисами, которая предоставляет технологии эффективного управления ИТ-сервисами в организациях, а также автоматизации различных бизнес-процессов. При этом следует отметить, что рынок ITSM-решений развивается быстрыми темпами и постоянно меняется под влиянием новых технологий и требований клиентов.

Характеристика и факторы развития сегмента ITSM-решений в России

Российский рынок ITSM-решений является молодым и постепенно развивается. Российские компании составляют 30% от всего объема рынка, большинство из них имеют выручку менее 200 млн рублей в год. На рынке по состоянию на 2022 г. действует около 20 российских компаний, работающих в данном сегменте. Невозможность определения точного количества представителей рынка ITSM-решений связана с тем, что у большинства компаний данный вид деятельности не является основным. В то же время на основе имеющейся информации и статистики можно сделать экспертную оценку и получить общую картину размера и динамики рынка ITSM-решений.

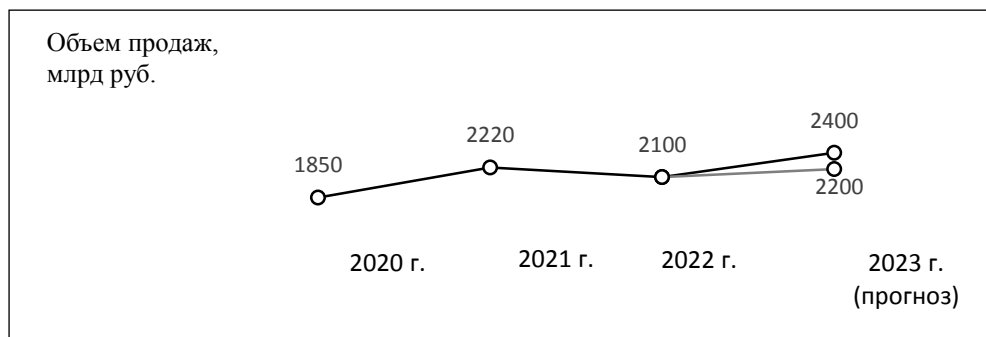


Рис. 1.
Динамика развития
российского ИТ-рынка
за 2020–2023 гг.,
млрд руб.

До начала 2022 г. рост рынка ITSM в России оценивался экспертами в 8–10% в год, но среди лидеров рынка были показатели роста выше средних благодаря перераспределению рынка в пользу более современных и гибких решений в основном российского происхождения. Некоторые зарубежные компании прекратили свою деятельность в России, например корпорация IBM.

Участники исследования, проведенного компанией Tadviser в 2022 г. [8], считают, что текущая ситуация может привести к масштабному перераспределению рынка на 1–2 млрд рублей в пользу российского ПО. Однако фактические значения зависят от внешнеполитической обстановки, работы зарубежных компаний, внутренней политики импортозамещения, экономической ситуации в целом и курса валюты в частности.

По результатам исследования большинство экспертов отметили тренд на импортозамещение и переход на российское ПО. Однако большинство экспертов считают, что уход зарубежных компаний может снизить общий объем рынка и не стоит полностью списывать со счетов иностранное ПО (рис. 2). Так, 31% экспертов считают, что динамика рынка ITSM-решений будет сопровождаться локальным краткосрочным ростом. Характер изменений будет выражаться в виде перераспределения в сторону российских игроков, что вызвано в первую очередь закрытием рынка зарубежных стран для России, а также незначительной внутренней динамикой развития ITSM внутри

страны. По мнению 24% экспертов, существует риск дальнейшего сокращения рынка из-за ухода производителей в сегменте сетевого обмена данными. Рынок сократится, но спрос на программное обеспечение, защищенное от санкций, возрастет. По мнению 21% экспертов, спрос будет отложенным, так как процессы управления IT-сервисами в организациях не являются критическими для российского бизнеса на таком уровне, как, например, в США или развитых европейских странах. А 17% экспертов считают, что рынок ITSM-решений будет расти, так как будет активно развиваться и реализовываться импортозамещение во всех отраслях экономики. По мнению 7% экспертов, динамических изменений, которые окажут влияние в целом на положительный рост рынка ITSM-решений в ближайшее время, не будет.

Таким образом, в целом мнения экспертов относительно дальнейших перспектив рынка ITSM-решений в России неоднозначны и требуют дополнительного анализа и наблюдения за развитием рынка. При этом 70% опрошенных компаний ожидают положительных изменений на рынке, но экономическая ситуация может замедлить продажи и внедрение российских ITSM-решений. Ограничивающими факторами эксперты также назвали ситуацию с комплектующими элементами, снижение спроса на услуги консалтинга, сокращение бюджетов и переход на использование открытых информационных ресурсов, что может препятствовать развитию позитивных для российских игроков сценариев.

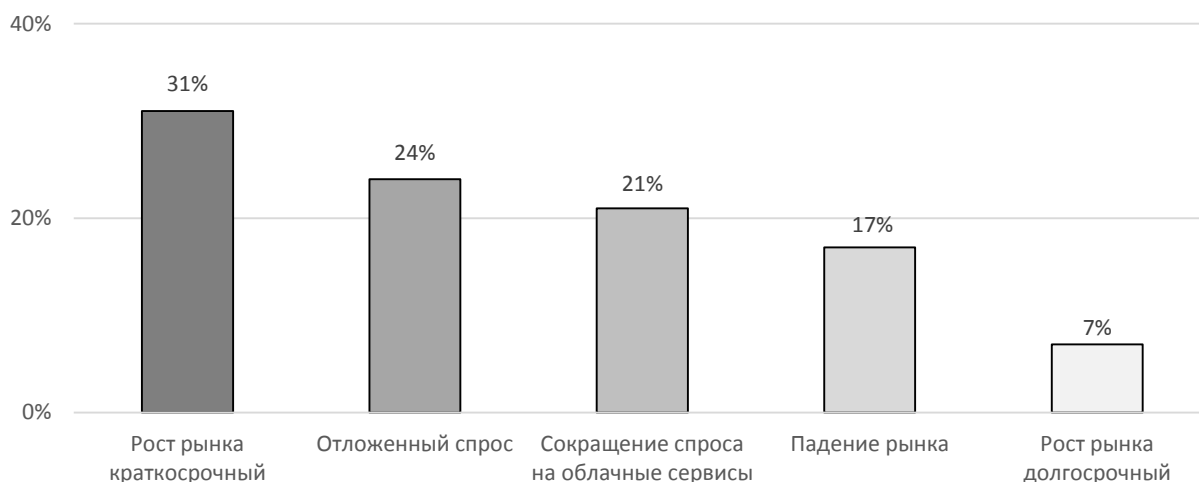


Рис. 2. Экспертная оценка факторов развития рынка ITSM-решений в России, 2022 г., % [8]

Тем не менее заказчики будут искать альтернативу и появятся команды, ориентированные на принятие решений по функциональному управлению системами. Некоторые компании рассматривают миграцию на отечественные решения (импортозамещение), даже если ранее не задумывались об этом. Таким образом, доля отечественных игроков на рынке может увеличиться.

Существует спрос на ITSM-решения у государственных и коммерческих организаций, которые стремятся повысить качество предоставляемых IT-сервисов и улучшить управление IT-инфраструктурой.

Отрасль также сталкивается с вызовами в виде необходимости адаптации к особенностям российского законодательства, с необходимостью улучшения качества и квалификации кадров в области ITSM-решений. Некоторые российские компании начали использовать мировые методологии управления IT-сервисами, такие как ITIL (Information Technology Infrastructure Library), которая включает в себя набор лучших практик, методов и процессов, используемых для управления информационными технологиями в компании, обеспечивает управление их жизненным циклом, описывает бизнес-процесс предоставления услуг в соответствии с требованиями клиентов на основе реального опыта, помогает компаниям оптимизировать свои процессы и улучшить качество услуг, управлять рисками и сокращать издержки [4], а также развивать собственные методологии и стандарты.

Одной из основных проблем на рынке ITSM-решений в России считается недостаточная осведомленность и понимание потенциальными заказчиками преимуществ и необходимости использования ITSM-решений, что требует популяризации знаний в этой сфере.

Выявление и оценка ключевых риск-факторов развития российского IT-сегмента в области ITSM-решений методом PESTEL

Разработка и внедрение ITSM-решений в деятельность предприятий требует учета и тщательного анализа как внешних, так и внутренних факторов. Применение PESTEL-анализа помогает выделить и оценить такие

факторы и тем самым снизить риски и обеспечить успешную реализацию проекта. Также PESTEL-анализ может помочь оценить возможные препятствия и проблемы, которые могут возникнуть в процессе разработки и внедрения ITSM-решений. Кроме того, данный анализ может помочь в выработке стратегии и планов развития, которые будут основаны на реалистичной оценке внешних факторов. Это позволит предприятию принимать эффективные решения и адаптироваться к изменяющимся условиям на рынке.

PESTEL-анализ включает анализ шести компонентов: политические факторы — оценка политической среды и ее влияния на бизнес; экономические факторы — оценка факторов экономической среды, которые могут повлиять на бизнес; социальные факторы — оценка социальной среды и ее влияния на бизнес; технологические факторы — оценка технологической среды и ее влияния на бизнес; правовые (юридические) факторы — оценка юридической среды и ее влияния на бизнес; экологические факторы — оценка экологической среды и ее влияния на бизнес.

В табл. 1 представлены результаты проведенного PESTEL-анализа риск-факторов разработки и внедрения ITSM-решений в РФ.

Помимо внешних проблем, оказывающих влияние на эффективность разработки и внедрения ITSM-решений, были также проанализированы внутренние проблемы компаний, осуществляющих разработку и внедрение ITSM-решений, что позволило выявить следующие проблемы.

Во-первых, высокая стоимость разработки и внедрения ITSM-решений, что может быть вызвано необходимостью закупки специализированного оборудования, программного обеспечения, а также найма специалистов с соответствующими навыками. Кроме того, необходимо учесть затраты на обучение персонала и проведение тестирования решений.

Во-вторых, сложность оценки экономической эффективности разработки и внедрения ITSM-решений. В отличие от других инвестиционных проектов, эффект от внедрения ITSM-решений может быть трудно измерим. Например, повышение качества обслуживания пользователей может привести к увеличению их лояльности, что в свою очередь повлияет

Таблица 1

Основные элементы PESTEL-анализа, посвященного выявлению экономических проблем разработки и внедрения ITSM-решений

Группа факторов	Риски
Политические	Санкционная нагрузка
	Изменение структуры партнеров
	Новая волна пандемии COVID-19
	Смена государственного аппарата управления
Экономические	Высокая стоимость адаптации к современным условиям рынка
	Нарастание отставания от развитых экономик
	Финансовые потери в результате снижения спроса и цен
	Низкие показатели доходности и более длительные сроки окупаемости новых проектов
	Изменение размеров налоговых тарифов
Социальные	Отсутствие квалифицированных сотрудников
	Сокращение финансирования образовательной сферы
	Высокий уровень миграции
	Сокращение уровня жизни населения
Технологические	Невозможность достижения намеченных производственных и финансовых показателей в результате отсутствия необходимой инфраструктуры для реализации проектов или ее надежности
	Отсутствие собственных технологий
Экологические	Строгие экологические требования и нормативы
	Ограничение использования определенных видов технологий или материалов в связи с экологическими проблемами
	Необходимость учета экологической ответственности при разработке и внедрении ITSM-решений
Правовые	Ужесточение таможенной и налоговой политики
	Недостаточная государственная поддержка
	Несоответствие отечественных стандартов мировым

на увеличение прибыли компании. Однако этот эффект может быть не сразу замечен и не всегда просто измерим.

В-третьих, наличие вероятности дополнительного согласования бизнес-требований, что может увеличить сроки разработки и внедрения ITSM-решений, а также привести к дополнительным затратам.

Выводы, которые можно сделать на основе выявленных и проанализированных факторов, показывают, что разработка и внедрение ITSM-решений могут существенно трансформироваться под влиянием различных внешних и внутренних факторов. Большинство представленных выше факторов могут негативно сказаться на развитии ITSM-решений и затруднить их эффективное внедрение. Важно учитывать все эти факторы при разработке

и внедрении ITSM-решений для того, чтобы создать эффективную и надежную систему управления ИТ-сервисами. Кроме того, необходимо уделять внимание не только технологическим аспектам, но и финансовым, организационным и кадровым вопросам с тем, чтобы обеспечить успешное внедрение и использование ITSM-решений.

Анализ ключевых рисков российского сегмента ITSM-решений с помощью метода экспертных оценок

Экспертный метод как процедура формирования взвешенной оценки, основанная на мнении группы компетентных специалистов, представляет важный этап в решении управленческих задач, ориентированных на перспективу. В этой связи представим ре-

результаты анализа ключевых рисков разработки и внедрения ITSM-решений с помощью экспертных оценок, полученных на основе опроса компаний — разработчиков подобного ПО. Группа экспертов состояла из 5 человек — специалистов компаний и внешних консультантов. Процедура включала обсуждение результатов анализа и опроса, оценку каждого фактора по шкале оценки, а также

формирование итогового отчета. Полученные результаты оценки пяти экспертов по различным категориям рисков, определенных в рамках PESTEL-анализа, которые могут повлиять на внедрение ITSM-решений в деятельность компаний, представлены в табл. 2. Оценка рисков проводилась по 5-балльной шкале, где 1 означает низкий уровень риска, 5 — высокий.

Таблица 2

Экспертная оценка ключевых рисков разработки и внедрения ITSM-решений

Группы факторов	Конкретные риск-факторы компании	Эксперт 1	Эксперт 2	Эксперт 3	Эксперт 4	Эксперт 5	Средний уровень
Политические	Санкционная нагрузка	5	4	4	4	4	4,2
	Изменение структуры партнеров	5	5	5	5	5	5
	Новая волна пандемии COVID-19	3	2	2	1	2	2
	Смена государственного аппарата управления	1	1	1	1	1	1
Экономические	Высокая стоимость адаптации к современным условиям рынка	5	5	5	5	5	5
	Нарастание отставания от развитых экономик	4	5	5	5	5	4,8
	Финансовые потери в результате снижения спроса и цен	4	4	4	3	5	4
	Низкие показатели доходности и более длительные сроки окупаемости новых проектов	5	5	5	5	5	5
	Изменение размеров налоговых тарифов	3	3	2	3	3	2,8
Социальные	Отсутствие квалифицированных сотрудников	5	5	4	5	5	4,8
	Сокращение финансирования образовательной сферы	3	3	2	2	4	2,8
	Высокий уровень миграции	1	2	1	1	2	1,4
	Сокращение уровня жизни населения	1	1	1	1	1	1
Технологические	Невозможность достижения намеченных производственных и финансовых показателей в результате отсутствия необходимой инфраструктуры для реализации проектов или ее надежности	3	3	4	3	4	3,4
	Отсутствие собственных технологий	4	5	5	5	5	4,8
Экологические	Строгие экологические требования и нормативы	3	2	2	2	2	2,2
	Ограничение использования определенных видов технологий или материалов в связи с экологическими проблемами	1	2	3	2	2	2
	Необходимость учета экологической ответственности при разработке и внедрении ITSM-решений	1	3	2	2	2	2
Правовые	Ужесточение таможенной и налоговой политики	3	3	3	3	4	3,2
	Недостаточная государственная поддержка	4	3	2	2	3	2,8
	Несоответствие отечественных стандартов мировым	3	4	4	4	4	3,8
Общая оценка	3,2						

Таким образом, в результате проведенного исследования и оценки рисков развития российского IT-сегмента в области ITSM-решений в условиях санкций были выделены как наиболее опасные группы рисков, связанные с факторами внешней экономической среды, а именно: высокая стоимость адаптации к современным условиям рынка, нарастание отставания от развитых экономик и финансовые потери из-за снижения спроса и цен, что важно при проведении

аудиторских процедур в процессе обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также аудита устойчивого развития на основе МСА [9]. Итоговый средний уровень риска внедрения ITSM-решений (3,2 балла из 5 максимально возможных) доказывает достаточно высокие угрозы возможности реализации подобных рисков и требует для их минимизации учета специфических бизнес-требований применительно к каждой компании-заказчику.

Литература

1. МСА 315 (пересмотренный) «Выявление и оценка рисков существенного искажения» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.10.2021 № 163н).
2. Самые цифровые страны мира: рейтинг 2020 года [Электронный ресурс]. URL: <https://hbr-russia.ru/innovatsii/trendy/853688>.
3. Казакова Н.А. Анализ сектора информационных технологий в аспекте мировой концепции устойчивого развития // Менеджмент в России и за рубежом. — 2022. — № 3. — С. 29–35.
4. Ганичев Н.А., Кошовец О.Б. Цифровая экономика России: к стратегии развития в условиях санкций // Проблемы прогнозирования. — 2022. — № 6 (195). — С. 94–108.
5. Казакова Н.А., Пермитина Л.В. Аудит устойчивого развития организаций электронной промышленности // Аудитор. — 2023. — Т. 9. — № 4. — С. 9–17.
6. Исследование ИСИЭЗ НИУ ВШЭ «Комплексное научно-методологическое и информационно-аналитическое сопровождение разработки и реализации государственной научной, научно-технической политики» [Электронный ресурс]. URL: <https://issek.hse.ru/mirror/pubs/share/823666252.pdf>
7. IT-рынок России. [Электронный ресурс]. URL: https://www.tadviser.ru/index.php/Статья:ИТ-рынок_России
8. Российский рынок ITSM: ключевые игроки и перспективы развития. URL: https://www.tadviser.ru/index.php/Статья:Российский_рынок_ITSM:_ключевые_игроки_и_перспективы_развития
9. Казакова Н.А., Шестаковский И.И. Совершенствование аналитического инструментария аудита отчетов о выполнении ключевых показателей стратегии развития компаний сектора информационных технологий // Аудитор. — 2021. — Т. 7. — № 4. — С. 28–36.