



RUS®SOFT

**НП «РУССОФТ»: 10 лет в ногу
с российской ИТ-индустрией.**

Пресс-конференция

08 сентября 2009г.



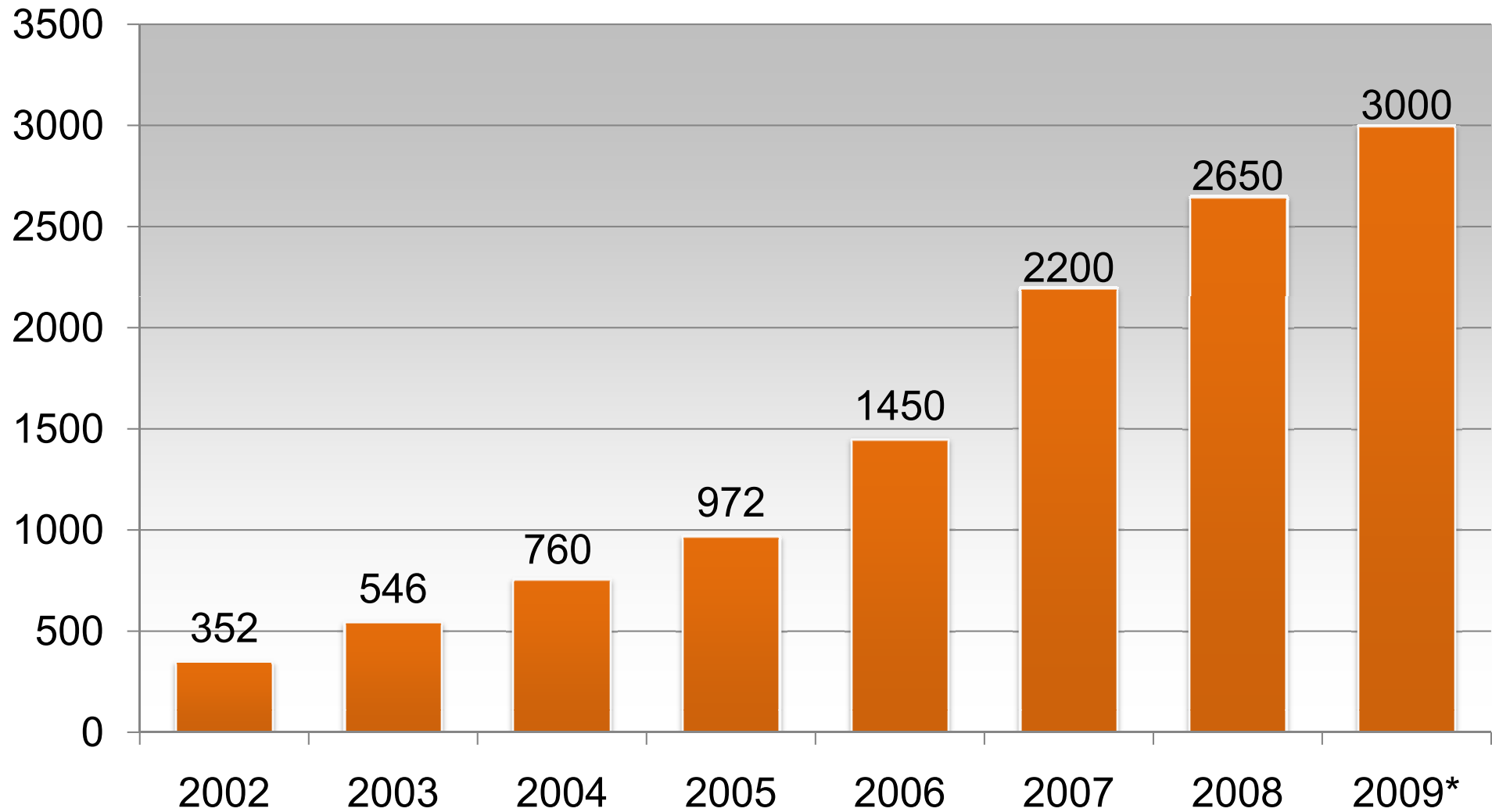
RUS®SOFT

Итоги и перспективы

Валентин МАКАРОВ

Президент НП «РУССОФТ»

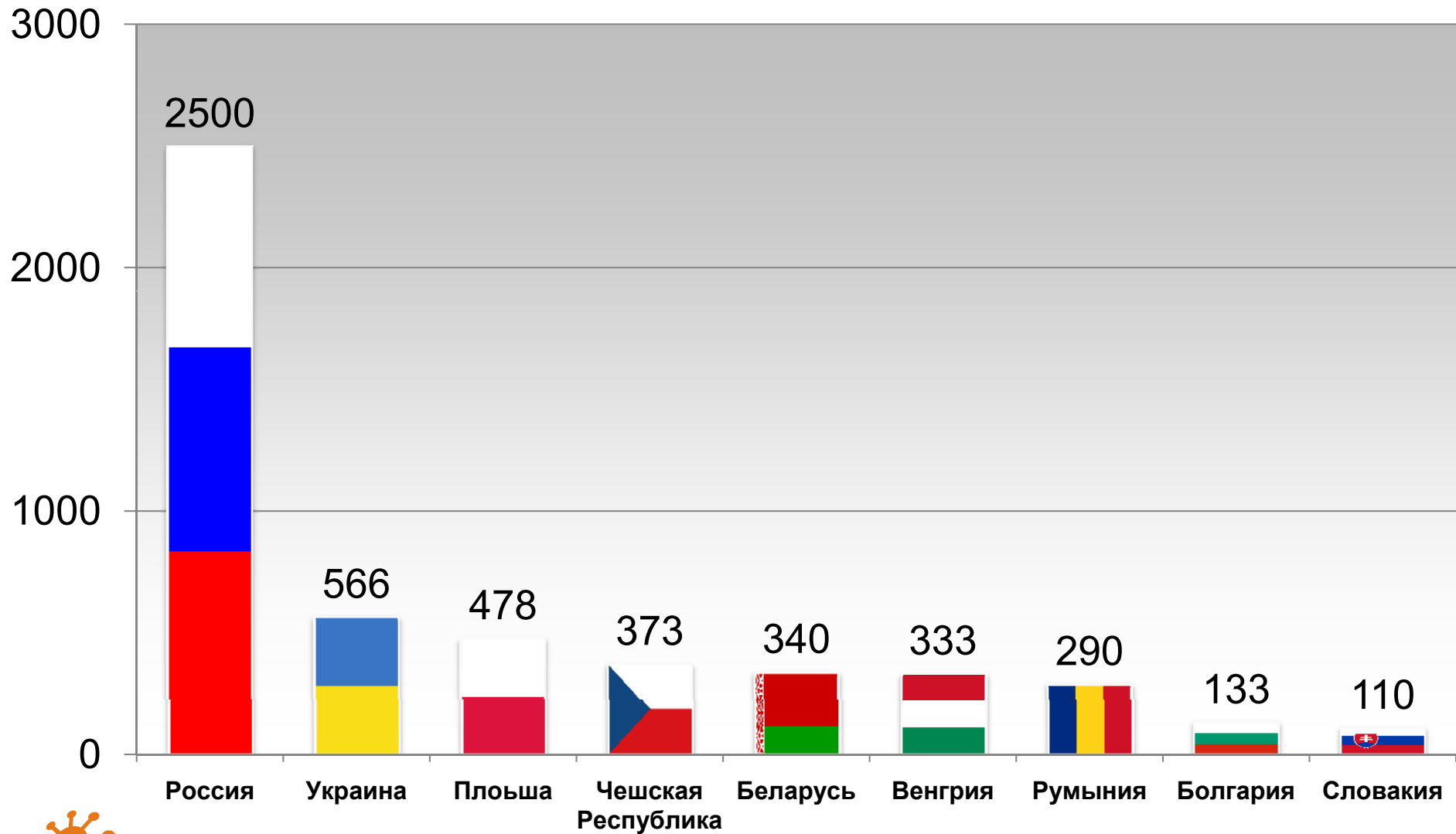
Объем экспорта программного обеспечения и услуг по его разработке в 2002-2009 годах, \$ млн.



RUS®SOFT

*прогноз

Основные производители ПО и услуг по его разработке в Центральной и Восточной Европе



Бразилия- \$1 млрд.

Россия - \$1,3 млрд.

Индия- \$22,9 млрд. (\$14,8 млрд. в проектах)

Китай— \$1,14 млрд.

Данные, предоставленные ИТ-ассоциациями стран BRIC для Gartner China Outsourcing Summit, Ченгду, 18-20 ноября 2008 г.



Достижения НП «РУССОФТ» в цифрах

- Объем экспорта индустрии с 1999 по 2008 гг. вырос со 90 млн USD до 2,65 млрд USD (почти в 30 раз!!!)
- Россия стала одним из мировых лидеров по объемам экспорта услуг по разработке ПО (на равных в БРИК), мировым лидером по темпам роста экспорта ПО
- Россия стала лидером региона стран Центральной и Восточной Европы в экспорте ИТ-услуг, имея 6-8 ведущих поставщиков ИТ-услуг в мире (по рейтингам Global Services, IAOP, Global Sourcing)
- Россия специализируется в области разработки сложных наукоемких проектов, является страной происхождения целой группы новых лидеров в области разработки лицензионного ПО (инфо-безопасность, распознавание образов, интеграция голоса, виртуализация процессов, VoIP, ...)



Достижения НП «РУССОФТ»: Лоббирование

- **Участие в разработке Концепции развития ИТ-рынка России, 2004**
- **Принятие Закона о снижении ЕСН для экспортеров ПО и услуг по его разработке, 2007**
- **Участие в работе Комиссии Правительства РФ по транспорту и связи (о мерах поддержки ИТ-отрасли), 2008-2009**
- **Взаимодействие с Минэкономразвития РФ по разработке Концепции поддержки инновационной деятельности в РФ, по продвижению благоприятного образа России, 2008-2009**
- **Взаимодействие с Минкомсвязи РФ по подготовке мер развития ИТ-индустрии, по поддержке малого и среднего бизнеса в области ИТ, 2008-2009**
- **Взаимодействие с Администрацией Президента РФ по организации встречи с Президентом РФ, 2009**

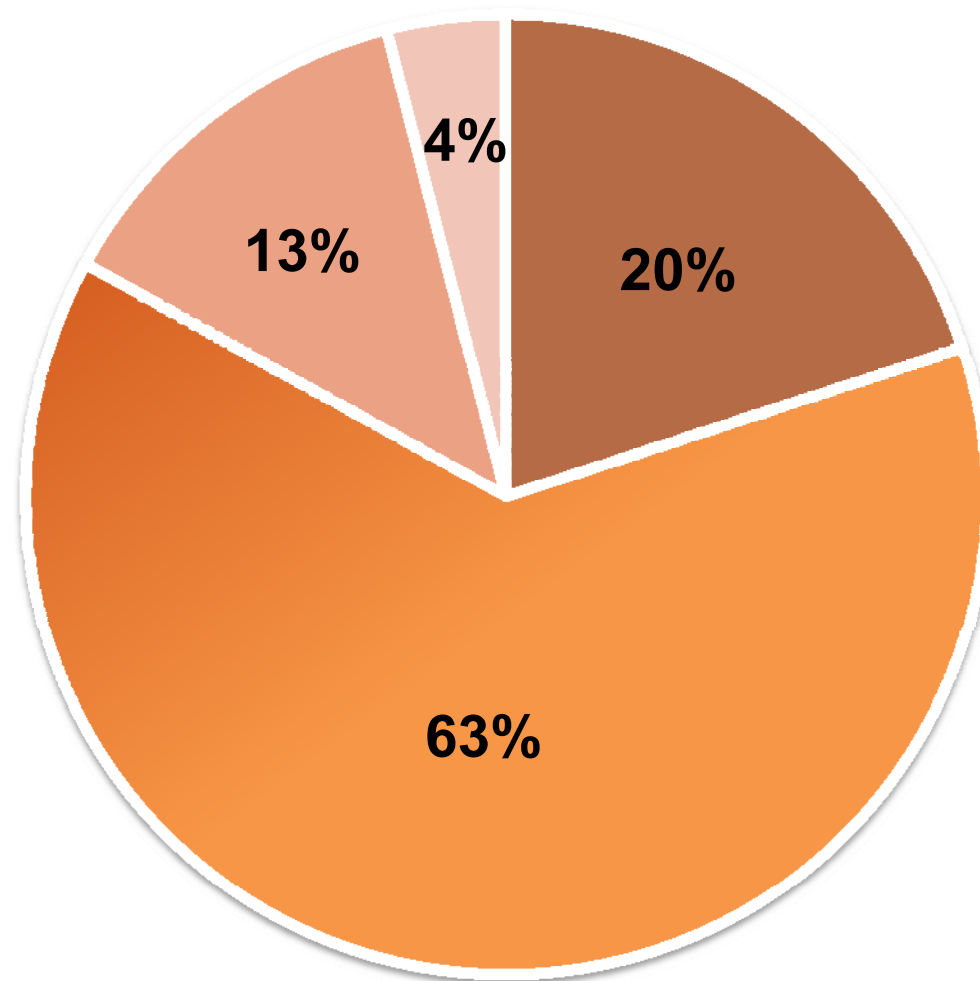


- РУССОФТ превратился в естественный голос индустрии разработки ПО, ведущего диалог с органами власти РФ, с зарубежными Ассоциациями и государствами
- В рамках Ассоциации за 10 лет создан работающий демократический механизм управления индустрией. Вместе с другими активными Ассоциациями бизнеса РУССОФТ представляет собой действующую модель демократической организации общества в России
- Построенный исключительно на рыночных основах и при очень ограниченной гос.поддержке, бизнес по созданию лицензионного ПО и услуг по его разработке уверенно доказал конкурентоспособность России на мировом рынке интеллектуальных услуг и продуктов

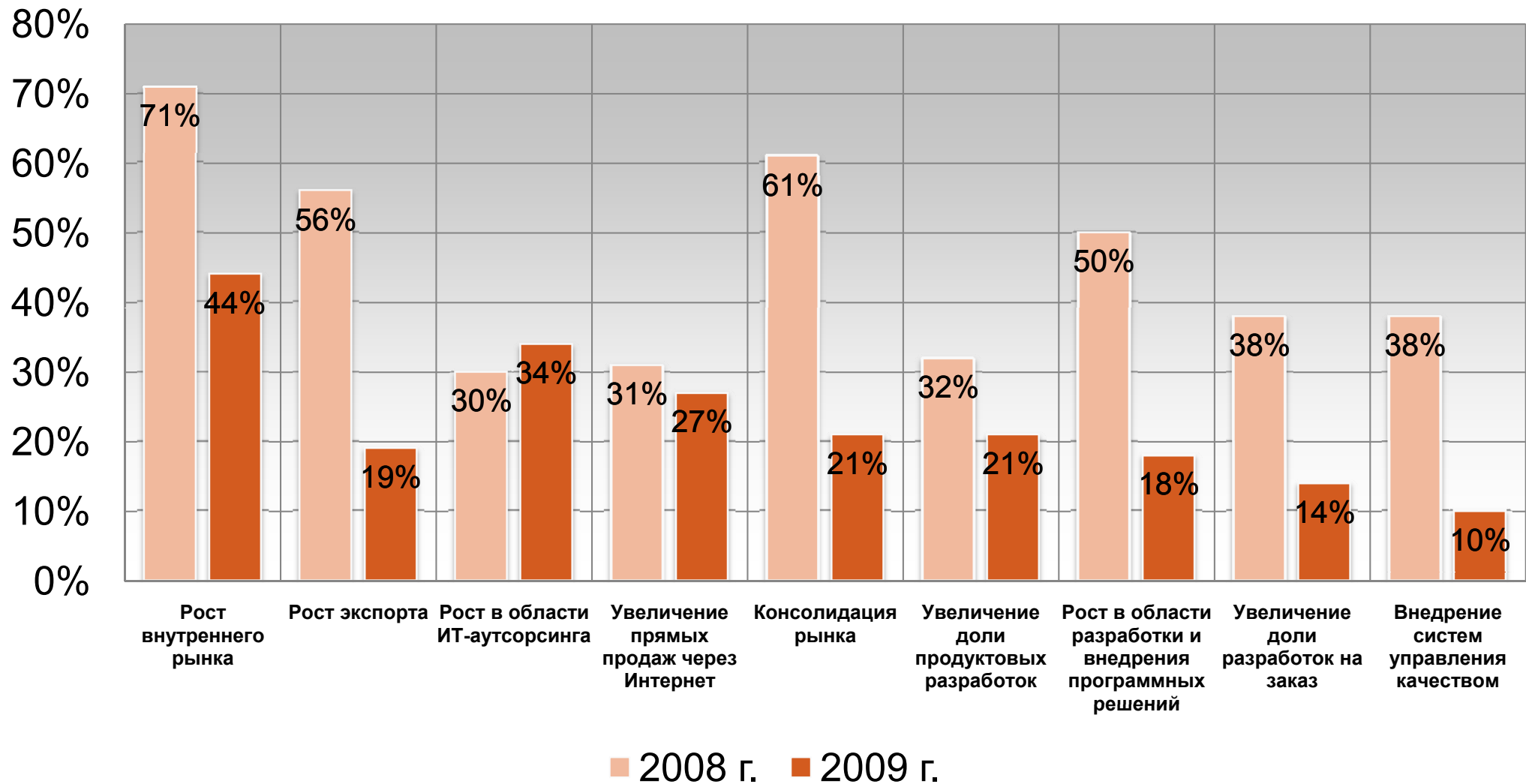


Влияние кризиса на бизнес опрошенных компаний

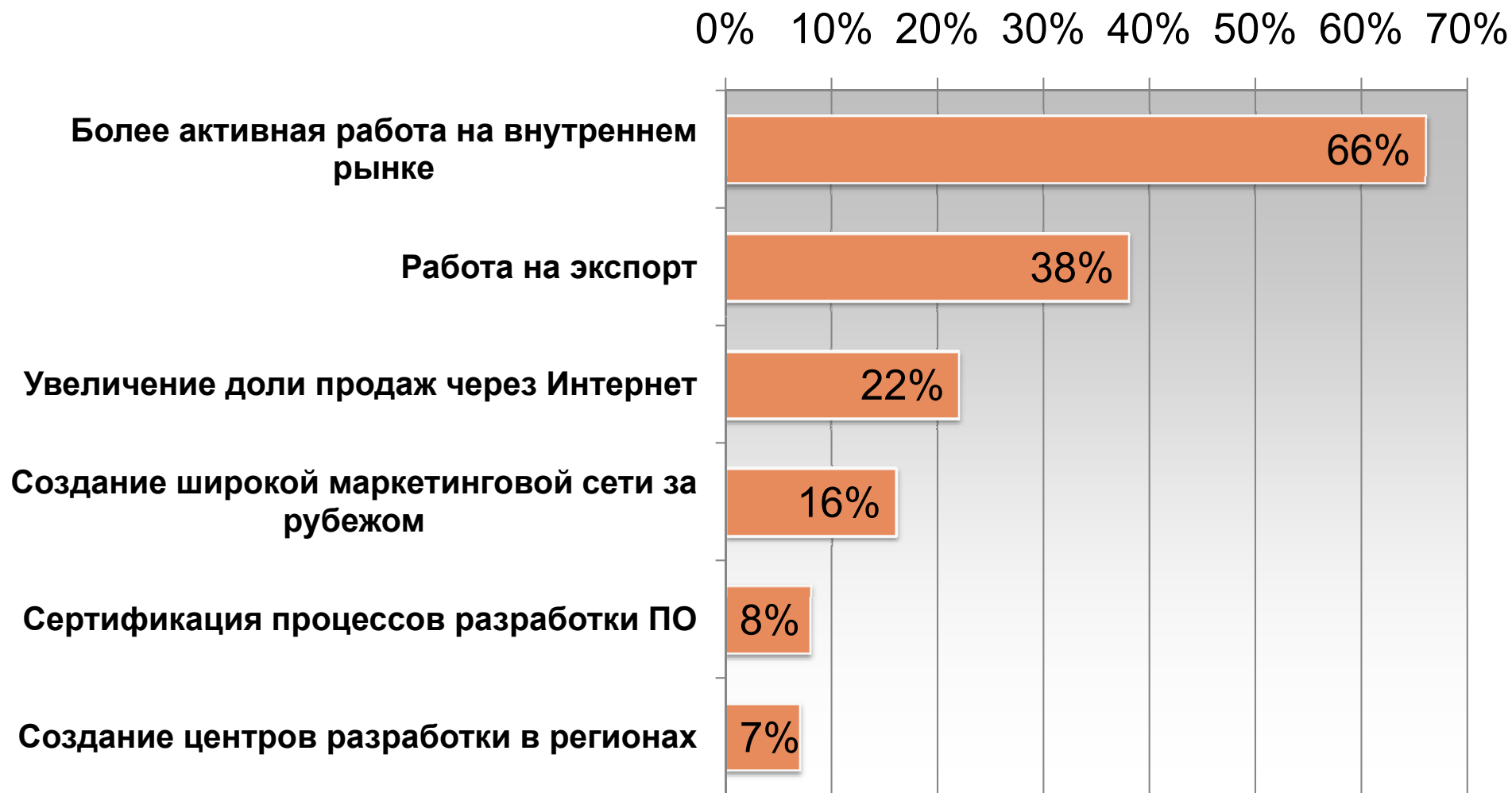
- Оказал резкое негативное влияние
- Незначительно ухудшил ситуацию
- Не оказал влияния
- Оказал положительное влияние



Тенденции, характерные для современной российской индустрии разработки ПО



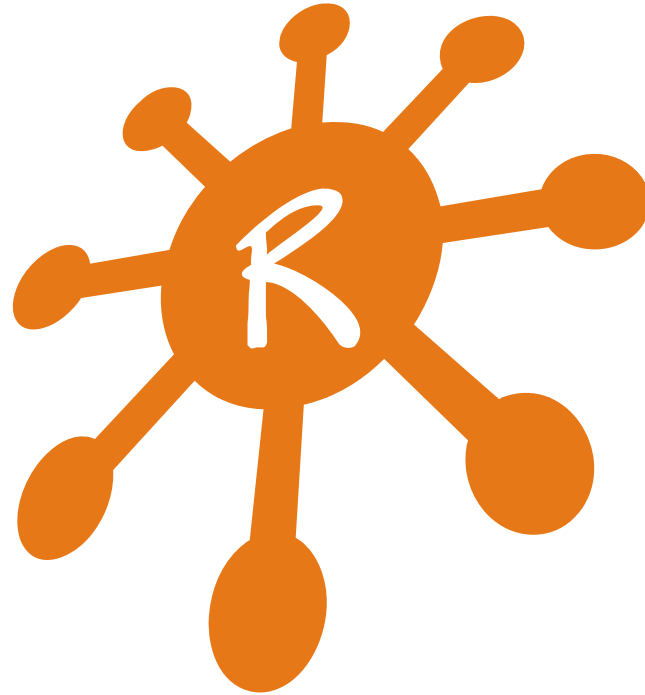
Приоритетные направления развития компаний



Проблемы развития и пути их решения

- **Опасность резкой потери конкурентоспособности в случае введения нового порядка оплаты и размера социальных платежей.**
Необходимость сохранения уровня налогов
- **Необходимость поддержки ИТ-индустрии в качестве локомотива выхода страны и кризиса и построения Инновационной экономики, для этого:**
 - развитие системы подготовки кадров и инфраструктуры связи,
 - создание специализированного инструмента (Агентства или Ассоциации) поддержки высокотехнологичного экспорта,
 - широкое внедрение Электронного Правительства и государственное стимулирование потребления ИТ,
 - поддержка российского производителя





RUS®SOFT





RUS®SOFT

Создание ИТ-инфраструктуры

Андрей ТЕРЕХОВ

Генеральный директор «Ланит-Терком»

Преграды на пути развития «Болонского процесса»:

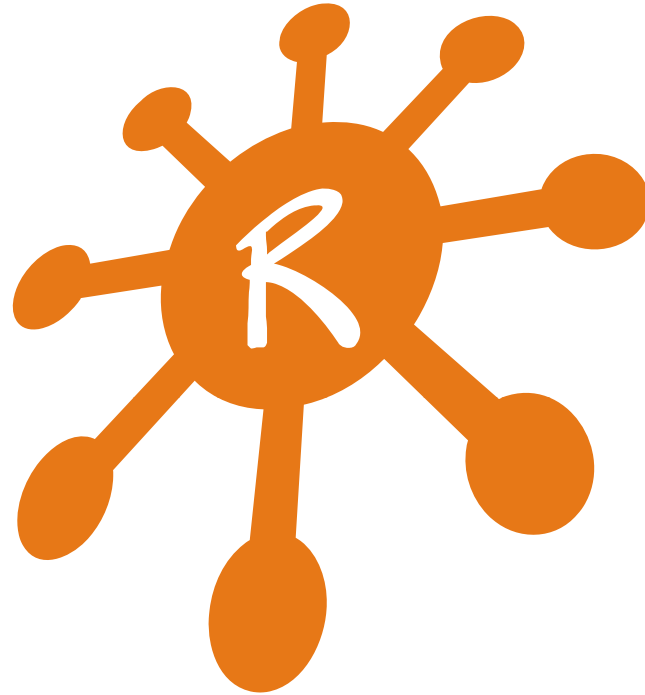
- Даже новые программы, не соответствуют международным стандартам
- Мобильность студентов и преподавателей – пока миф
- Отсутствие взаимного признания дипломов
- Отсутствие производственных навыков у студентов



Ситуация с Технопарками:

- Технопарки – это не «аренда площадей», а центры инноваций
- Близость к Университетам – решение проблемы с кадрами
- Проблемы с технопарком при университете Бонч-Бруевича
- Технопарки не имеют отношения к Свободным экономическим зонам





RUS®SOFT





RUS®SOFT

Финансирование инновационного бизнеса

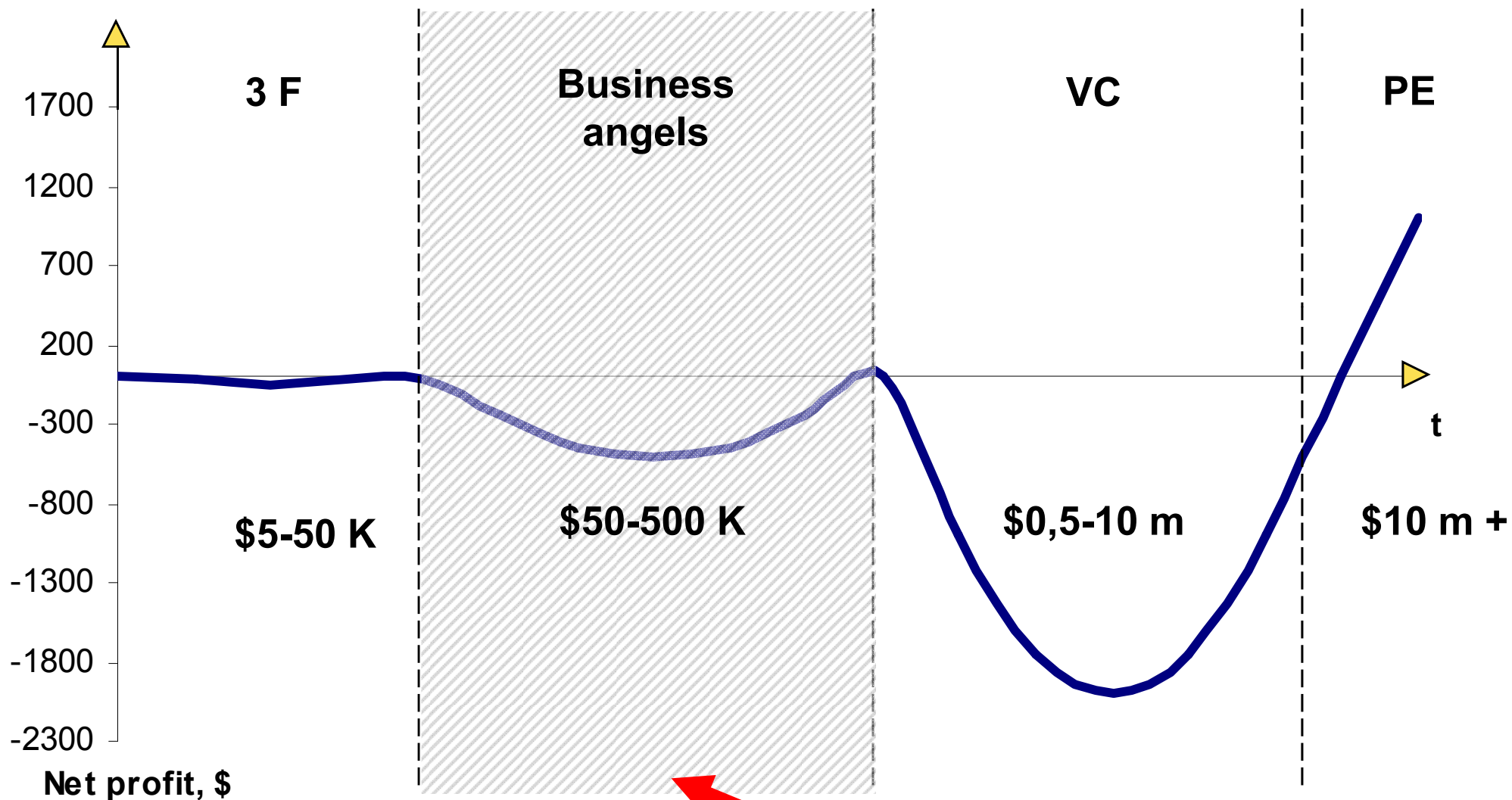
Александр ЕГОРОВ

Генеральный директор «Рексофт»

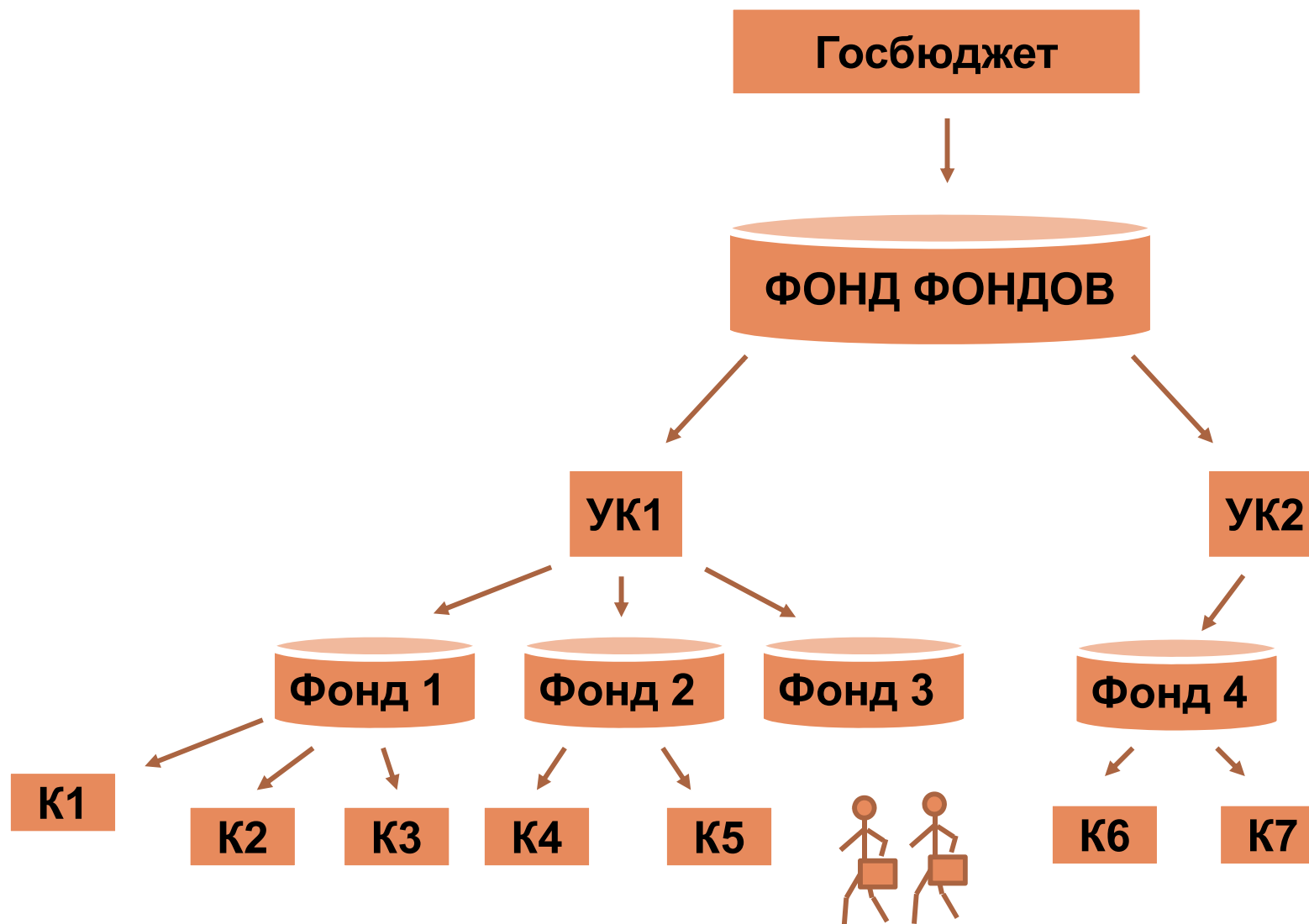
- Венчурные фонды: условия для развития
- Льготное кредитование инновационного бизнеса



Финансирование нового бизнеса



Господдержка инновационной среды: деньги



Господдержка инновационной среды: экосистема

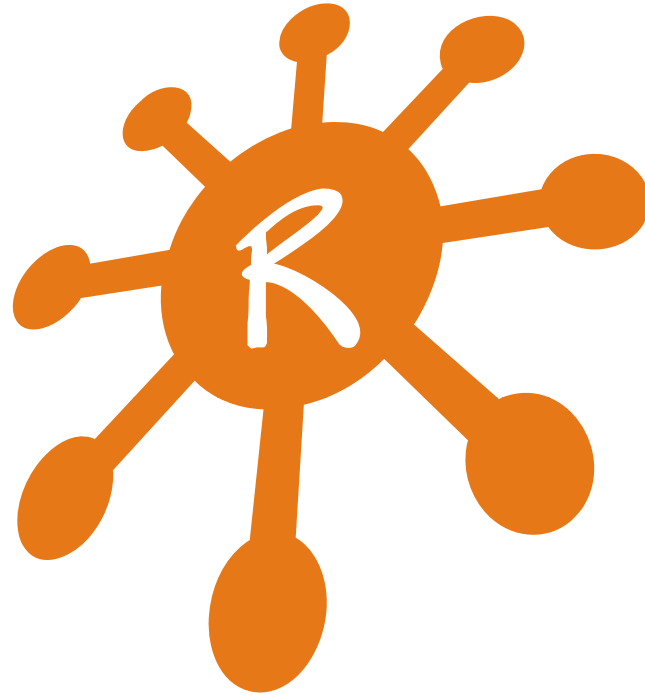
- позиционирование профильных фондов в глазах предпринимательского сообщества
- информирование молодежи о возможностях создания и финансирования инновационных компаний при поддержке профильных фондов и/или их партнеров (технопарки, центры трансфера технологий и т. д.)
- подготовка «венчурных партнеров»: юридическое, финансовое, бизнес-обучение, обмен опытом с иностранным венчурными компаниями
- создание фонда «поздней стадии», помогающего компаниям капитализироваться



Господдержка инновационной среды: кредитование

- Проблема стартапов:
 - отсутствие у компаний обеспечения кредита (залога)
 - высокие процентные ставки по кредиту
 - сложная процедура получения
- Решение: опыт КЭРППИТ (Санкт-Петербург)
 - гарантии по кредиту берет на себя город
 - компенсация вознаграждения банку за выдачу кредита
 - компенсация части процентов по кредиту
- Результат:
 - развитие сектора SMB
 - формирование инновационной среды





RUS®SOFT





RUS®SOFT

Поддержка деятельности сервисных ИТ-компаний

Юрий ОВЧАРЕНКО

Коммерческий директор “EPAM Systems”

Возможные варианты реализации ИТ-проекта

(информационные системы корпоративного уровня):

- Покупка готового продукта – 10%
- Покупка специфического ПО и его адаптация к требованиям компании (кастомизация) или заказная разработка ПО (с нуля) – 90%
- Таким образом, основные потребности заказчиков покрываются за счет ИТ-услуг, связанных с разработкой ПО

Затраты на реализацию ИТ-проекта

- Затраты на лицензии (программные продукты) от 10 до 50%, остальное – ИТ-услуги, связанные с разработкой ПО
- В сложных проектах затраты на ИТ-услуги, связанные с разработкой ПО, в несколько раз превышают затраты на приобретение программных продуктов
- Таким образом, большая доля затрат в проектах по внедрению инновационных ИТ-решений приходится на ИТ-услуги, связанные с разработкой ПО



Порядок налогообложения

- Покупка готового продукта
- Федеральным законом № 195-ФЗ от 19 июля 2007г. (п.1 ст.1) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части формирования благоприятных налоговых условий для финансирования инновационной деятельности» **освобождена от налога на добавленную стоимость (НДС)** передача прав пользования результатами интеллектуальной деятельности на основании лицензионных/сублицензионных договоров. В результате для заказчиков **на 15%** была снижена стоимость приобретения прав лицензионных ИТ-продуктов.
- Кастомизация и заказная разработка ПО
- **Льгота по НДС** распространяется **только на приобретение лицензий** (от 10% до 50% общих затрат на реализацию проекта). На ИТ-услуги, связанные с разработкой ПО, **льгота по НДС не распространяется**. Основание – данные ИТ-услуги относятся к операциям по выполнению работ по созданию интеллектуальной собственности без передачи прав использования (Письмо Минфина от 29.12.2007 № 03-07-11/648).
- Такая ситуация не создает достаточных стимулов для инновационной деятельности корпоративных и государственных заказчиков, обороты по реализации которых не облагаются НДС.



Льготный режим НДС для потребителей ИТ-услуг

Предлагается распространить льготу по НДС на ИТ-услуги, связанные с разработкой ПО, обеспечив полноценную поддержку инновационной деятельности российских предприятий в области ИТ.

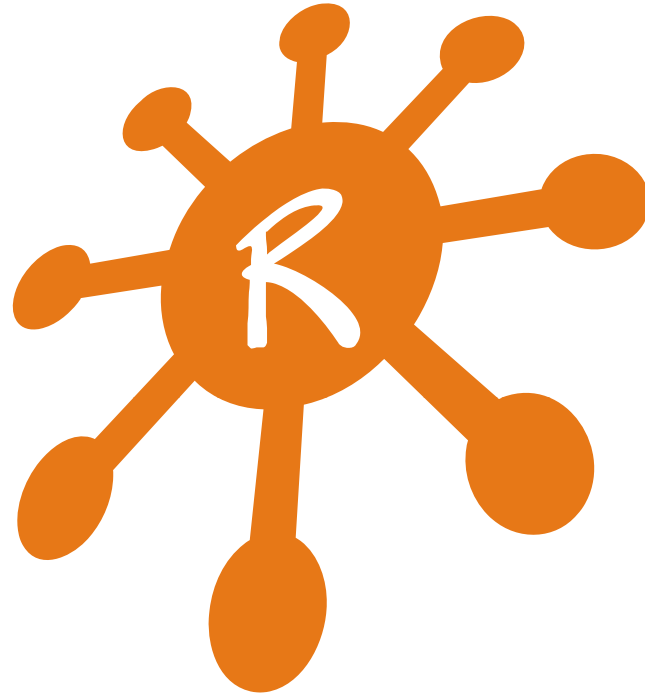
Возмещение НДС из бюджета - не выход

- Распространяется не на все виды деятельности (НДС не облагаемая реализация, например, экспортная выручка, банковские услуги, реализация лицензий и т.д.)
- Временной разрыв между сроками перечисления поставщику и сроками возмещения НДС из бюджета. Изымаются оборотные средства предприятий, что в период кризиса и в условиях низкого уровня доступности кредитных средств негативно сказывается на основной деятельности компаний.

Результаты введения льготы по НДС

- снижение цены услуг для конечных заказчиков, главным образом, для тех, обороты по реализации которых не облагаются НДС
- дополнительное стимулирование компаний-заказчиков передавать реализацию ИТ-проектов на аутсорсинг, что даст новый импульс развитию профессиональных игроков ИТ-рынка
- дополнительное стимулирование внедрения инновационных информационных технологий, что будет способствовать модернизации и технологическому развитию экономики России





RUS®SOFT



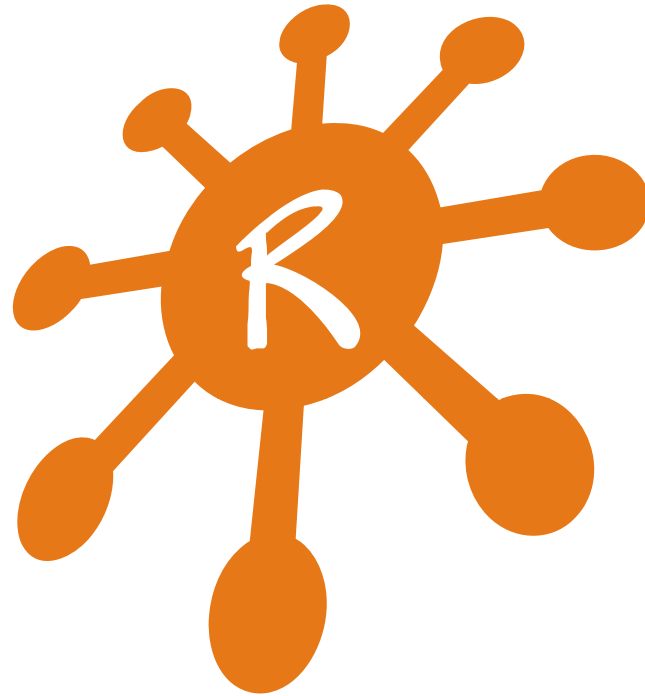


RUS®SOFT

Поддержка российского производителя ПО

Андрей СВИРИДЕНКО

Председатель правления Группы компаний SPIRIT



RUS®SOFT





RUS®SOFT

Налоговые изменения и индустрия разработки заказного ПО: казнить нельзя помиловать?

Дмитрий Лощинин

Генеральный директор Luxoft

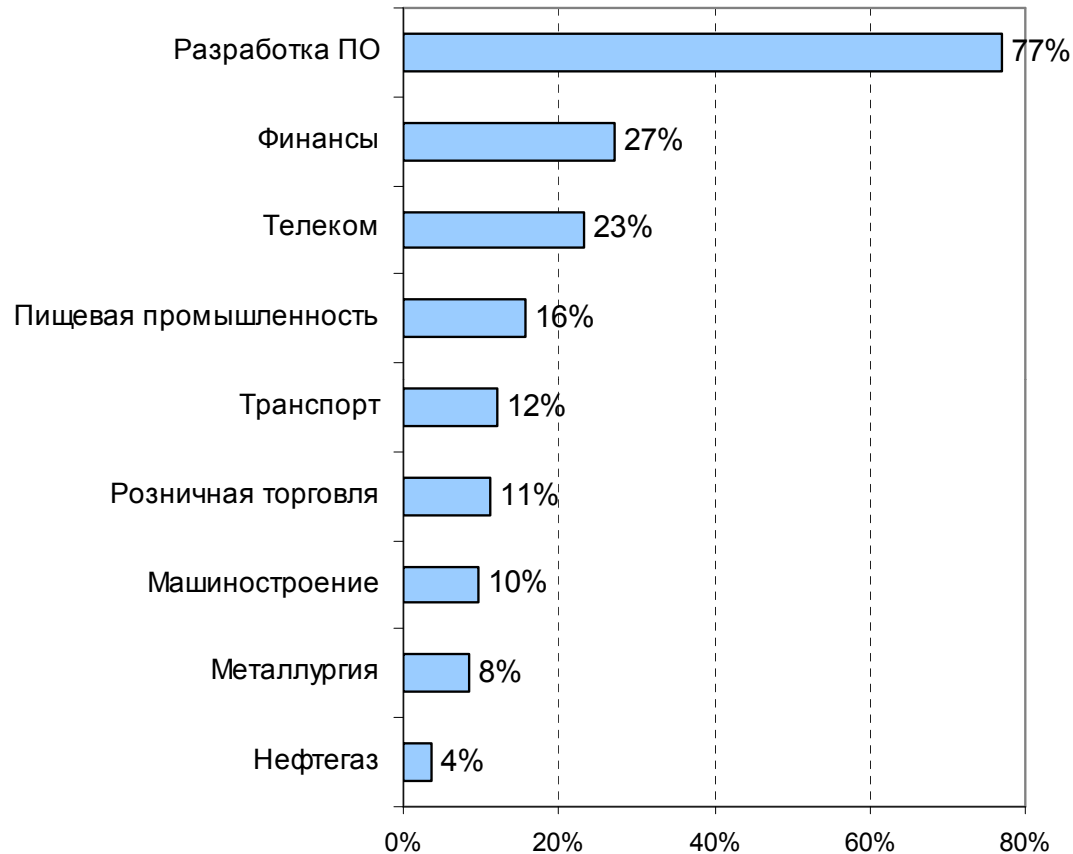
8 сентября 2009

- На сегодняшний день ИТ-компании в соответствии с п.6 ст. 241 Налогового кодекса могут использовать льготные ставки по ЕСН.
- С 2010 года планируется изменение законодательства по начислению и уплате ЕСН (единого социального налога).
- ЕСН планируется заменить уплатой страховых взносов во внебюджетные фонды: Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, фонд обязательного медицинского страхования.
- В 2010 году ставка страховых взносов будет такой же, как ставка ЕСН (в 2009 году) - 26 процентов.
- В 2011 года ставка страховых взносов для всех работодателей будет составлять 34 процента.



Разработка ПО – это люди. Структура себестоимости этой индустрии специфична.

Среднее значение по индустриям – 13%



- Ряд отраслей инновационного сектора имеют специфическую структуру себестоимости
- Для этих секторов затраты, связанные с персоналом компании, могут составлять до 80% себестоимости
- К таким отраслям, в частности, относятся разработка ПО (в том числе «оффшорная»), а также ИТ-услуги

Суммарная доля коммерческих, общехозяйственных и административных расходов к выручке предприятий по различным отраслям*

* Источник: исследование Группы компаний IBS на основе открытых источников



Увеличение налоговой нагрузки в 2011

Зарплата в месяц	ЕСН для ИТ компаний 2009 год	Новый закон 2011 год	Увеличение налоговой нагрузки %
25 000	50 006	102 000	104%
50 000	72 325	141 100	95%
75 000	78 325	141 100	80%
100 000	84 325	141 100	67%
125 000	90 325	141 100	56%
150 000	96 325	141 100	46%



Новый порядок налоговых отчислений сделает инновационный бизнес убыточным

	Порог 1	Порог 2	Порог 3	ЕСН/ ФОТ
Действующая шкала	280	600	>600	20%
	26%	10%	2%	
Специальная шкала	75	600	>600	13%
	26%	10%	2%	
Новая шкала	415	>415		32%
	34%	0%		

Численность	1000
Оборот с человека	40
% расходов на з/п в себестоимости	70%
% ЕСН сейчас	13%
% ЕСН в 2011	32%
Норма прибыли	10%

- Учитывая удельный вес расходов, связанных с персоналом в структуре себестоимости...
- ...новый порядок налогообложения может сделать бизнес компаний индустрии неэффективным

	2009	2011
	<i>\$тыс.</i>	<i>\$тыс.</i>
Оборот	40 000	40 000
Прибыль	4 000	-237
Затраты	36 000	40 237
Затраты на оплату труда	25 200	29 437
Затраты другие	10 800	10 800
ЕСН	2 899	7 136
Заработная плата	22 301	22 301

**Бизнес-модель для аутсорсинговой компании
численностью в 1000 сотрудников***



Смена географии - единственный выход

- **Возможные пути решения проблемы неэффективности бизнеса вследствие новых налоговых условий:**
 1. Повышение стоимости услуг
 2. Перевод производственных ресурсов в страны с более благоприятным налоговым климатом
- **Учитывая, что российским разработчикам уже сейчас трудно конкурировать по ценам с такими странами, как Индия и Китай, наиболее вероятен вариант 2.**



Налоговые условия во многих странах поддерживают местных разработчиков ПО

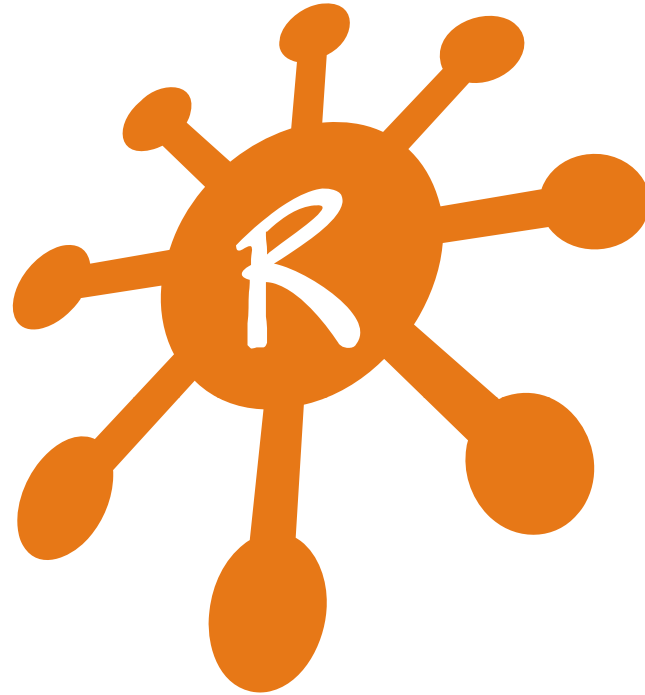
- **Индия**
 - Социальный налог: около 6%.
 - Комплексная поддержка экспортеров (освобождение от налога на 100% в течение 5 лет, кредитование экспортеров, страхование экспорта и т.п.)
- **Китай**
 - Социальный налог: около 20,2% (в режиме индустриального парка).
 - Комплексная поддержка экспортеров (освобождение от налога на 100% в течение первых 3 лет, кредитование экспортеров, страхование экспорта)
- **Румыния**
 - Социальный налог: около 28%
 - Сотрудники IT компаний не облагаются подоходным налогом.
- **Белоруссия**
 - Социальный налог: эффективная ставка 5% (взносы не начисляются на часть выплат, превышающую среднюю з/п в республике за месяц).



Выводы

- В результате отмены действующего льготного режима налогообложения для индустрии аутсорсинга разработки ПО:
 - Потери государства от сокращения оборотов индустрии скорее всего будут больше, нежели прирост собираемых налогов
 - Компании индустрии окажутся неконкурентоспособными на мировом рынке услуг аутсорсинга
 - Новые проекты (и с ними экспертиза) переместятся в другие страны
 - В конечном счете, произойдет сокращение инновационного потенциала страны
- Наше предложение: сохранить нынешний режим налогообложения для компаний индустрии аутсорсинга разработки ПО





RUS®SOFT





RUS®SOFT

Россия – мировой интеллектуальный центр

Сергей АНДРЕЕВ

Генеральный директор “АВВУУ”

Статистика отрасли разработки готового ПО

Показатель	Россия	США
Число занятых	20 тыс.	1 млн.
Выручка производителей ПО	1 млрд.\$	300 млрд.\$
Доля производителей ПО в ВВП	0,5%	2.3%
Выручка на человека	50 000 \$	300 000 \$
Экспорт	0.5 млрд. \$	24 млрд. \$
Доля импортного ПО в стране	82%	< 10%
Доля готового ПО в экспорте ПО и услуг по разработке	< 20%	65%
Прибыль национальных производителей (= основной источник финансирования новых разработок)	0,25 млрд. \$	75 млрд. \$
Плата России за использование иностранного ПО	2,5 млрд. \$	



- Производство ПО – новые высокооплачиваемые рабочие места, важный экспортный потенциал и повышение производительности других отраслей России.
- ПО – такая же ключевая инфраструктура страны как оборона, денежное обращение, энергосистема и связь.
- После завершения разработки ПО каждая проданная копия дает 100% добавочной прибыли. Отечественное ПО - неограниченные возможности для экспансии на зарубежные рынки.
- В рамках «свободного рынка» у России нет никаких шансов вырастить ИТ-отрасль. США за 10% от своих экспортных доходов может скупит ВСЮ российскую разработку ПО.
- Последствия бездействия – вечная плата за импортное ПО и зависимость ключевой инфраструктуры от иностранных государств.



- Расширение льгот по ЕСН на всех производителей ПО
- Устранение «перекосов» во взимании НДС при продаже коробочного ПО и возмещение НДС экспортерам
- Протекционизм и преференции отечественным продуктам при госзакупках и налоговые льготы покупателям отечественного ПО.





RUS®SOFT

СПАСИБО!