



BusinessStat[®]

готовые обзоры рынков



Анализ рынка систем электронного документооборота в России в 2017-2021 гг, прогноз на 2022-2026 гг.
Перспективы рынка в условиях санкций

Аннотация

Системы электронного документооборота (СЭД) – это программное обеспечение для работы с электронными документами на всех стадиях: создание, редактирование, хранение, подписание. Современные системы поддерживают возможности маршрутизации документов, а также их поиск и классификацию. Системы электронного документооборота помогают упростить операционные процессы: работу с поставщиками, клиентами и подрядчиками.

За 2017-2021 гг оборот рынка систем электронного документооборота в России вырос более чем в 1,5 раза: с 45,6 до 67,9 млрд руб. В сравнение с другими видами корпоративного программного обеспечения СЭД показывал наибольшую динамику. К ключевым драйверам роста можно отнести продолжающуюся цифровую трансформацию компаний и законодательные инициативы по развитию средств онлайн-обмена и верификации документов. Распространению способствует обязательное применение ЭДО в сфере госзакупок, национальной системе прослеживаемости, системе маркировки товаров «Честный ЗНАК».

Эпидемия коронавируса и продолжительные локдауны оказали значительное влияние на рост рынка СЭД. Меры, которые вводили правительства стран, привели к массовому переходу сотрудников на удаленную работу, что сильно повысило значимость систем для работы с документами внутри компаний.

Введенные в 2022 г странами ЕС и США санкции оказали давление на иностранные компании, работающие в сфере электронного документооборота. Такие компании как Documentum, Panagon, Watermark, PC DOCS, Open Text, iManage, Tower Technology, IBM, Identitech, Domino.Doc, Novell и GroupWise ушли с российского рынка. В сложившихся условиях отечественные разработчики получили возможность занять освободившуюся рыночную нишу. Уход игроков обеспечивает дополнительный стимул для развития собственных систем электронного документооборота в России.

«Анализ рынка систем электронного документооборота в России в 2017-2021 гг, прогноз на 2022-2026 гг. Перспективы рынка в условиях санкций» включает важнейшие данные, необходимые для понимания текущей конъюнктуры рынка и оценки перспектив его развития:

- Экономическая ситуация в России
- Госрегулирование и программы развития рынка СЭД
- Драйверы, барьеры и тренды рынка
- Оборот рынка электронного документооборота
- Средний цена подключения СЭД и средний чек клиента
- Количество реальных и потенциальных пользователей СЭД
- Инвестиционная привлекательность рынка
- Профили компаний - лидеров рынка

При подготовке обзора используется официальная статистика и собственные данные.

Информация профильных ведомств:

- Федеральная служба государственной статистики РФ
- Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ
- Министерство экономического развития РФ
- Федеральная налоговая служба РФ
- Агентства по развитию инноваций федерального и региональных уровней
- Высшая школа экономики и др. научные институты

Информация BusinessStat:

- Мониторинг финансовой отчетности операторов рынка
- Мониторинг информации в профильных СМИ

Содержание

МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ ОБЗОРА РЫНКА

СОСТОЯНИЕ РОССИЙСКОЙ ЭКОНОМИКИ

Базовые параметры российской экономики

- Таблица 1. Номинальный и реальный ВВП, РФ, 2017-2026 гг (трлн руб; %)
- Таблица 2. Инвестиции в основной капитал, РФ, 2017-2026 гг (трлн руб, %)
- Таблица 3. Экспорт и импорт, сальдо торгового баланса, РФ, 2017-2026 гг (млрд долл)
- Таблица 4. Средний годовой курс доллара к рублю, РФ, 2017-2026 гг (руб за долл, %)
- Таблица 5. Индекс потребительских цен (инфляция), индекс цен на продовольственные, непродовольственные товары и услуги, РФ, 2017-2026 гг (% к предыдущему году)
- Таблица 6. Оборот розничной торговли товарами и услугами, РФ, 2017-2026 гг (трлн руб)
- Таблица 7. Численность постоянного населения, РФ, 2017-2026 гг (млн чел)
- Таблица 8. Реально располагаемые доходы населения, РФ, 2017-2026 гг (% к предыдущему году)

Место России в региональной и мировой экономике

Влияние конфликта с Украиной и пандемии на российскую экономику

Инвестиционные перспективы российской экономики

КЛАССИФИКАЦИЯ СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

РЕГУЛИРОВАНИЕ РЫНКА СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

Государственные органы регулирования

Нормативно-правовые акты и лицензирование

Программы господдержки

ИСТОРИЯ И СОВРЕМЕННОЕ СОСТОЯНИЕ РЫНКА СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

ОПЕРАТОРЫ РЫНКА СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

- Таблица 9. Рейтинг юридических лиц по выручке (нетто) от продаж, 2021, (млн руб)
- Таблица 10. Рейтинг юридических лиц по прибыли от продаж, 2021, (млн руб)
- Таблица 11. Рейтинг юридических лиц по рентабельности продаж, 2021, (%)

ОБОРОТ РЫНКА СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА В РОССИИ

- Таблица 12. Оборот рынка систем электронного документооборота 2017-2021 гг (млрд руб, %)
- Таблица 13. Прогноз оборота рынка систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (млрд руб, %)

ЧИСЛЕННОСТЬ ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ И РЕАЛЬНЫХ КЛИЕНТОВ

- Таблица 14. Численность реальных клиентов систем электронного документооборота, 2017-2021 гг (тыс)

- Таблица 15. Численность потенциальных клиентов систем электронного документооборота, 2017-2021 гг (тыс)
- Таблица 16. Прогноз численности реальных клиентов систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (тыс)
- Таблица 17. Прогноз численности потенциальных клиентов систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (тыс)

НАСЫЩЕННОСТЬ РЫНКА СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

- Таблица 18. Насыщенность рынка систем электронного документооборота 2017-2021 гг, (%)
- Таблица 19. Прогноз насыщенности рынка систем электронного документооборота, 2022-2026 гг, (%)

ЧИСЛЕННОСТЬ ПРОДАЖ СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

- Таблица 20. Численность продаж систем электронного документооборота, 2017-2021 гг (тыс)
- Таблица 21. Прогноз численности продаж систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (тыс)

ЧИСЛЕННОСТЬ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

- Таблица 22. Численность пользователей систем электронного документооборота, 2017-2021 гг (тыс)
- Таблица 23. Прогноз численности пользователей систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (тыс)

СРЕДНЯЯ ЦЕНА ПОДКЛЮЧЕНИЯ СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

- Таблица 24. Средняя цена подключения систем электронного документооборота, 2017-2021 гг (тыс руб)
- Таблица 25. Прогноз средней цены подключения систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (тыс руб)

СРЕДНИЙ ГОДОВОЙ ЧЕК СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

- Таблица 26. Средний годовой чек систем электронного документооборота, 2017-2021 гг (тыс руб)
- Таблица 27. Прогноз среднего годового чека систем электронного документооборота, 2022-2026 гг (тыс руб)

ДРАЙВЕРЫ, БАРЬЕРЫ И ТРЕНДЫ РЫНКА ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

Драйверы развития рынка электронного документооборота

Барьеры развития рынка электронного документооборота

Тренды рынка электронного документооборота

ЛИДЕРЫ РЫНКА СИСТЕМ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТООБОРОТА

Стратегии лидеров рынка

- ЭОС (ООО «Электронные офисные системы (АКТИВ)»)
- ТерраЛинк (ООО «ТерраЛинк»)

- КРОК (ЗАО «КРОК инкорпорейтед»)

ПРОФИЛИ ПРЕДПРИЯТИЙ

ЭОС (ООО «Электронные офисные системы»)

- Регистрационные данные
- Руководство предприятия
- Собственники предприятия
- Дочерние предприятия
- Бухгалтерский баланс (тыс руб)
- Отчет о прибылях и убытках (тыс руб)
- Основные финансовые показатели

ТерраЛинк (ООО «ТерраЛинк»)

- Регистрационные данные
- Руководство предприятия
- Собственники предприятия
- Дочерние предприятия
- Бухгалтерский баланс (тыс руб)
- Отчет о прибылях и убытках (тыс руб)
- Основные финансовые показатели

КРОК (ЗАО «КРОК инкорпорейтед»)

- Регистрационные данные
- Руководство предприятия
- Собственники предприятия
- Бухгалтерский баланс (тыс руб)
- Отчет о прибылях и убытках (тыс руб)
- Основные финансовые показатели

Методика подготовки обзора рынка

При подготовке обзора BusinesStat ставит целью собрать максимум информации об анализируемом рынке.

На первой стадии аналитики BusinesStat агрегируют национальную и международную статистику, информацию из деловых и отраслевых изданий. Дополнительно проводятся собственные исследования: опросы абонентов или экспертов, наблюдения за ценами в рознице и в оптовых каналах продаж. Источники данных для каждого обзора подробно представлены в его аннотации. Под каждой таблицей обзора приведены ссылки на источники.

На втором этапе работ полученные данные взвешиваются и приводятся к единому непротиворечивому массиву. На этом этапе происходит отбраковка данных, которые представляются аналитикам противоречивыми и менее надежными. Выбранные данные должны находиться между собой в полной корреляции, чтобы сделать возможной комплексную оценку рынка. Например, спрос должен быть равен предложению с учетом производства, импорта и экспорта, продаж и складских запасов.

Данные по производству, таможенным операциям, продажам извлекаются из разных источников и первоначально не полностью соответствуют друг другу, что часто требует проведения дополнительных расчетов. В итоге по части уточненных, расчетных параметров рынка BusinesStat сам становится источником данных, что отмечено в соответствующих таблицах.

Третьим этапом работ является построение динамических рядов – прогнозирование. Первичное прогнозирование осуществляется математическими методами, суть которых сводится к анализу ретроспективных данных для построения прогноза. Однако такой анализ может задать лишь общий тренд на стабильных рынках с известной многолетней динамикой. Подобные стабильные рынки в России фактически отсутствуют, из-за чего эффективность математического анализа падает.

Для уточнения прогнозов анализируются факторы, влияющие на развитие рынка. Часть факторов определена достаточно жестко и может быть использована с большой уверенностью для прогнозирования производства, импорта и экспорта. Пример такого фактора – государственное отраслевое регулирование. Часто заранее известна политика правительства в области регулирования импорта, по инвестициям в производство и строительство, субсидированию или, наоборот, увеличению налоговой нагрузки на отрасль. Пользуясь накопленным опытом о влиянии на отрасли подобных изменений, аналитики BusinesStat могут достаточно точно прогнозировать дальнейшее развитие рынка.

Влияние других групп факторов менее выражено либо факторы противоречат друг другу. Чаще всего подобные факторы связаны с динамикой продаж и потребления. Здесь приходится анализировать более широкий круг переменных, часто применяя бенчмарки с соседних рынков, где аналогичная ситуация происходила ранее, или с рынков тех же отраслей других стран, где были аналогичные кейсы. Например, во всех развивающихся странах мира наблюдается схожая динамика потребительского поведения, обусловленная появлением новых категорий товаров, развитием сетевой розницы, приходом международных корпораций.

Применение международных бенчмарков для российских отчетов становится возможным благодаря одновременному анализу BusinesStat рынков в других странах мира. BusinesStat готовит глобальные обзоры, обзоры рынков СНГ и ЕС, а также обзоры рынков отдельных стран мира.

Состояние российской экономики

Российская экономика имеет широкую отраслевую структуру. Основными характеристиками экономики являются:

Постепенное снижение доли сырьевого сектора. По данным Федеральной таможенной службы РФ, топливно-энергетические товары и минеральные ресурсы формируют от 50% до 70% российского экспорта. Структура экспорта остается стабильной, при этом внутренняя структура экономики постепенно меняется. В объеме ВВП растет доля глубокой переработки сырья, производства промышленной, сельскохозяйственной и потребительской продукции. Импортозамещение контролируется долгосрочными целевыми программами Правительства РФ.

Резервирование нефтегазовых доходов для контроля конъюнктурных рисков. По данным Минфина РФ, нефтегазовый экспорт формирует от 30% до 50% доходов федерального бюджета. С 2021 г планка отсечения нефтяных доходов составляет 43,29 долл за баррель. При росте цен на энергоносители выше этого значения сверхдоходы используются Минфином для размещения в Фонде национального благосостояния. За счет повышения нефтяных цен в 2021 г до 65,2 долл за баррель профицит бюджета страны составил более 2 трлн руб. Международные резервы России в 2021 г достигли 46 трлн руб (630 млрд долл). В 2020 г Госдума внесла поправки в Бюджетный кодекс РФ, позволяющие увеличить расходы федерального бюджета за счет резервов почти на 1 трлн руб в год: с 585 млрд руб до 1 460 млрд руб ежегодно. Накопленные резервы были «распечатаны» в 2021 г для проведения антикризисных мер, что позволило стабилизировать экономику.

Приоритет контроля инфляции. Центробанк РФ контролирует конъюнктурные риски и сдерживает инфляцию за счет изменения ключевой ставки. При повышении уровня инфляции ключевая ставка повышается до уровня, останавливающего кредитование экономики. В 2021-2022 гг она менялась в интервале от 4,25% до 20%. Влияние повышенной ставки компенсируется прямыми вливаниями из бюджета и резервных фондов.

В 2022 г страны Запада ввели санкции против России из-за спецоперации в Украине, что повлекло заморозку активов и разрыв экономических связей. На фоне санкций Россия применила широкий арсенал средств для купирования рисков. Правительство нарастило объем поддержки экономики и приняло контрмеры для предотвращения оттока валюты и капитала.

Базовые параметры российской экономики

Таблица 1. Номинальный и реальный ВВП, РФ, 2017-2026 гг (трлн руб; %)

Параметр	2017	2018	2019	2020	2021	2022*	2023*	2024*	2025*	2026*
Номинальный ВВП в текущих ценах, трлн руб	91,8	104,6	109,2	107,0	115,2	116,7	124,5	130,3	135,7	140,2
Реальный ВВП в постоянных ценах 2016 г, трлн руб	87,2	89,4	90,6	87,9	91,7	86,5	83,3	84,7	87,0	90,3
Реальный ВВП, % к предыдущему году	1,9	2,5	1,3	-3,0	4,3	-5,7	-3,7	1,7	2,7	3,8

Источник: Федеральная служба государственной статистики РФ

* консенсус-прогноз экспертов Банка России, сентябрь 2022 г

ВВП не показывает объем продаж в стране или сумму полученных доходов. ВВП выражает стоимость произведенных товаров по рыночным ценам вне зависимости от того, были ли эти товары проданы. Полученные от экспорта энергоресурсов средства могут поступать в резервный фонд и не направляться в экономику.

Для международных сравнений более показательной является оценка номинального ВВП страны в долларах США. В 2017 г номинальный ВВП России составлял 1,6 трлн долл, а в 2021 г 1,4 трлн долл.

В 2021 г наблюдался рост ВВП России, вызванный реализацией отложенного потребительского спроса после пандемии, а также ростом мирового спроса на энергоресурсы.

В 2022-2023 гг геополитика оказывает решающее влияние на мировую и российскую экономику. По прогнозу экспертов Банка России, в результате введения западных санкций ВВП России сократится на 9,2%.

В отличие от кризиса 2014-2016 гг, новый кризис из-за конфликта с Украиной не может быть решен только денежными вливаниями и программами импортозамещения. Санкции повлияли не только на объем ВВП, но и на саму структуру отечественной экономики. Резервы ЦБ частично заморожены, многие инвестиционные проекты приостановлены. Разорваны экономические связи, значительное количество западных компаний ушло из России.

По оценкам экспертов, на перестройку логистических цепочек и поиск новых поставщиков потребуются несколько месяцев. Преодоление внешнеполитического кризиса и уменьшение турбулентности экономики ожидается лишь в 2023 г, а рост может возобновиться в 2024 г.

Таблица 2. Инвестиции в основной капитал, РФ, 2017-2026 гг (трлн руб, %)

Параметр	2017	2018	2019	2020	2021	2022*	2023*	2024*	2025*	2026*
Инвестиции в основной капитал	16,0	17,8	19,3	20,1	22,9	18,5	18,6	20,2	21,3	22,3
Динамика (% к предыдущему году)	8,7	10,9	8,7	4,1	14,0	-19,4	0,3	8,9	5,3	4,8

Источник: Федеральная служба государственной статистики РФ

* прогноз Министерства экономического развития РФ, сентябрь 2022 г

Инвестиции в основной капитал учитывают все источники финансирования, приведены в фактических ценах.

В 2021 г наблюдался рекордный рост инвестиций в основные фонды. Снижение ставки рефинансирования до 4,25% и льготная ипотечная ставка в 6,5% позволили резко увеличить объем жилищного строительства в стране. С окончанием пандемии возобновились замороженные инвестиционные проекты.

В 2022 г на фоне введенных санкций ставка рефинансирования достигала пиковых значений в 20%, что затормозило кредитование экономики. По прогнозам большинства экспертов, в ближайшие годы ключевая ставка ЦБ РФ не опустится ниже 10%, а оставшиеся после санкционной заморозки золотовалютные резервы будут крайне осторожно направляться на инвестиционные проекты.

Под давлением санкций ожидается переориентация отечественной экономики на внутренний рынок – повторение китайской программы замещения импорта в широком спектре потребительских товаров и продуктов питания. Однако процесс импортозамещения будет частично затруднен в условиях сокращения резервов и сохранения геополитических рисков.

В 2023 г ожидается сохранение инвестиций в основной капитал на низком уровне, необходимом для воспроизводства социальной, транспортной и промышленной инфраструктуры, а также критически важных программ импортозамещения. С 2024 г ожидается постепенное оживление инвестиционной активности.

Таблица 3. Экспорт и импорт, сальдо торгового баланса, РФ, 2017-2026 гг (млрд долл)

Параметр	2017	2018	2019	2020	2021	2022*	2023*	2024*	2025*	2026*
Экспорт	353,5	443,1	419,9	379,9	494,0	550,0	448,0	446,0	450,0	460,0
Импорт	238,1	248,7	254,6	304,1	379,2	266,0	288,0	308,0	325,0	340,0
Сальдо торгового баланса	115,4	194,4	165,3	75,8	114,8	284,0	160,0	138,0	125,0	120,0

Источник: Министерство экономического развития РФ

* консенсус-прогноз экспертов Банка России, сентябрь 2022 г

Структура российского экспорта в последние годы остается стабильной: 60% экспорта составляют минеральные ресурсы. До 14% экспортной выручки генерирует металлообработка и машиностроение, 13% – химия, 10% экспорта приходится на сельхозсырье (прежде всего, зерновые) и древесину. Потребительская продукция в структуре отечественного экспорта составляет порядка 3%.

Значительные колебания экспортной выручки связаны прежде всего не с объемом отгрузок, а с изменением цен. В 2021 г цены на углеводороды выросли, что позволило России получить рекордную выручку.

Геополитический кризис 2022 г еще больше взвинтил цены на углеводороды, минеральные и сельскохозяйственные ресурсы. В таких условиях Россия сможет обновить рекорд по экспортной выручке в текущем году. Санкционный дисконт нефти Brent по отношению к Urals поддерживает спрос на российскую нефть. По общему мнению, благоприятная конъюнктура на сырьевые товары в обозримом будущем сохранится.

В ближайшие годы структура российской внешней торговли начнет переориентироваться с западных рынков на Азию, прежде всего, на Китай и Индию. При этом западные страны будут сокращать свои доли в российском экспорте и импорте постепенно.

Россия поставляет в Европу 30% всей потребляемой нефти и 40% газа. Согласно оценкам экспертов, на выстраивание новых потоков и реформу энергетической политики ЕС потребуются не менее трех лет. Европа также зависима и от поставок калийных удобрений, металлов, древесины, зерна и многих других сырьевых ресурсов из России. Страны Европы также не отказываются и от импорта большинства товаров, включая фармпрепараты, промышленное оборудование, электронику, за исключением нескольких санкционных групп.

Классификация систем электронного документооборота

Системы электронного документооборота (СЭД) – это программное обеспечение для работы с электронными документами на всех стадиях: создание, редактирование, хранение, подписание. Современные системы поддерживают возможности маршрутизации документов, а также их поиск и классификацию. Системы электронного документооборота помогают упростить операционные процессы: работу с поставщиками, клиентами и подрядчиками. Большинство СЭД реализуются по модели SaaS (Software as a Service), однако на рынке имеются и другие варианты систем: BaaS (Banking as a Service), PaaS (Platform as a Service), IaaS (Infrastructure as a Service).

Виды систем электронного документооборота:

- **Системы управление корпоративным контентом (ECM).** Системы ECM предназначены для специфических вертикальных и горизонтальных приложений, которые охватывают все процессы в компании и весь внутренний и внешний документооборот. Примеры ECM-систем: Documentum, Panagon, Watermark, PC DOCS, Open Text, iManage, Tower Technology, IBM и Identitech.
- **Корпоративные системы электронного документооборота (EDMS).** Используются для создания документов, совместной работы пользователей с ними и публикации. Системы активно применяются для обмена данными между контрагентами и включают подписание (верификацию) контрактов и платежных документов. Среди признанных EDMS-систем: Domino.Doc, Novell GroupWise, LiveLink, Keyfile, Context, iManage и др.
- **Системы управления контентом (CMS).** Системы управления контентом обеспечивают полный цикл работы с любым бизнес-контентом и файлами. В отличие от ECM и EDMS, системы CMS лишь предоставляют инструменты для хранения и визуализации электронных данных. Лидерами на рынке CMS систем являются: Adobe, Excalibur, BroadVision, Documentum, Microsoft, Divine, FileNet, Tower и Identitech.

В настоящем обзоре все системы электронного документооборота объединены в одну категорию без каких-либо детализаций.

В классификацию средств электронного документооборота мы не включаем другие типы корпоративного программного обеспечения, например: системы для отслеживания задач и загрузки работы команды. Более детальную информацию о других типах корпоративного программного обеспечения можно найти в отдельных исследованиях BusinesStat.

Регулирование рынка систем электронного документооборота

В настоящее время в Российской Федерации отсутствует единый нормативный акт, который можно было бы считать основным для сферы электронного документооборота. Различные вопросы, связанные с ЭДО, регулируются отдельными законодательными актами.

Понятие электронного документа рассматривается в Федеральном законе от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» (Закон №149-ФЗ). Согласно п. 11.1 ст. 2 Закона № 149-ФЗ, электронный документ – документированная информация, представленная в электронной форме, то есть в виде, пригодном для восприятия человеком с использованием электронных вычислительных машин, а также для передачи по информационно-телекоммуникационным сетям или обработки в информационных системах.

ГОСТ Р 7.0.8-2013 «Национальный стандарт Российской Федерации. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Делопроизводство и архивное дело. Термины и определения», утвержденный Приказом Росстандарта от 17.10.2013 № 1185-ст («ГОСТ Р 7.0.8-2013»), также вводит определение электронного документа как документа, информация которого представлена в электронной форме. Помимо этого, в ГОСТ Р 7.0.8-2013 приводятся характеристики электронного документа: аутентичность, достоверность, целостность и пригодность для использования.

Отношения в области использования электронных подписей регулируются Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» («Закон об электронной подписи»). Согласно пункту 1 ст. 2 Закона об электронной подписи, электронная подпись («ЭП») – это информация в электронной форме, которая присоединена к другой информации в электронной форме (подписываемой информации) или иным образом связана с такой информацией и которая используется для определения лица, подписывающего информацию. Именно электронная подпись придает электронному документу юридическую силу.

Закон об электронной подписи различает два вида ЭП – простой и усиленный. Усиленная электронная подпись создается при помощи специальных программных средств и может быть неквалифицированной или квалифицированной, т.е. выданной аккредитованным удостоверяющим центром («УЦ»). Регулирование деятельности УЦ также осуществляется в соответствии с «Законом об электронной подписи». Требования к удостоверяющим центрам претерпевают ужесточение: последнее обновление требований к УЦ вступило в силу 1 января 2022 года, после чего число УЦ значительно сократилось, так как многие организации прошли аккредитацию по новым правилам.

К усиленной квалифицированной электронной подписи («УКЭП») прилагается квалифицированный сертификат ключа проверки подписи, который представляет собой электронный или бумажный документ, который подтверждает принадлежность этой подписи конкретному лицу. УКЭП с 1 января 2022 года могут выдавать только УЦ, аккредитованные по новым правилам, при этом каждый УЦ может выдавать УКЭП только той категории лиц, которая определена для него Законом об электронной подписи.

В соответствии с Законом об электронной подписи, электронные документы, подписанные квалифицированной электронной подписью (ЭП), признаются равнозначными документам, подписанным собственноручно, и могут применяться в любых правовых отношениях в соответствии с законодательством РФ (если в законодательстве не указано иное, например, признание документов только на бумажном носителе). Документы, подписанные неквалифицированной ЭП, признаются равнозначными документам на бумажном носителе, подписанным собственноручно, если вместе с ЭП предоставлена необходимая информация, которая пописана в соглашении или

нормативном акте, а именно: порядок проверки ЭП, правила определения лица, подписывающего электронный документ, по его подписи (только для простой электронной подписи), обязанность лица, создающего или использующего ключ простой электронной подписи, соблюдать его конфиденциальность (только для простой электронной подписи).

Гражданский кодекс РФ и Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Закон № 402-ФЗ) не уточняют, какой именно вид электронной подписи необходимо использовать в бухгалтерских документах, чтобы они признавались юридически значимыми. Налоговый кодекс РФ, напротив, признает только те электронные документы, которые подписаны усиленной квалифицированной электронной подписью, а также усиленной неквалифицированной электронной подписью в случае передачи физическими лицами налогоплательщиками документов в электронной форме через личный кабинет.

Участниками электронного документооборота являются хозяйствующие субъекты (продавцы, покупатели), а также операторы электронного документа, которые являются юридическими лицами, зарегистрированными на территории РФ, которые обладают достаточными технологическими и правовыми возможностями для обеспечения безопасного, надежного и юридически значимого документооборота. Требования к операторам ЭДО закреплены в Приказе ФНС России от 08.06.2021 N ЕД-7-26/546 «Об утверждении Требований к оператору электронного документооборота». Оператор электронного документооборота проходит обязательную проверку Федеральной налоговой службы РФ на предмет соответствия вышеупомянутым требованиям и при соответствии данным требованиям вносится в Реестр операторов электронного документооборота, утвержденным Приказом ФНС России от 29.10.2021 N ЕД-7-26/936 «Об утверждении Положения о Реестре операторов электронного документооборота». На сентябрь 2022 года насчитывается 65 одобренных ФНС операторов.

Государственное регулирование развития ЭДО в Российской Федерации проходит в соответствии с «Концепцией развития электронного документооборота в хозяйственной деятельности», разработанной ФНС в 2020 году и утвержденной решением президиума Правительственной комиссии по цифровому развитию, использованию информационных технологий для улучшения качества жизни и условий ведения предпринимательской деятельности. Концепция предусматривает выработку комплексного подхода к нормативному правовому регулированию в области применения электронной подписи, архивного хранения электронных документов и обеспечения юридической значимости электронного документооборота, а также шаги по внедрению и распространению ЭДО в РФ. В рамках распространения ЭДО предусматривается обязательная сдача отчетности в электронном виде для всех юридических лиц (включая лиц малого бизнеса) с 2022 года.

Кроме того, распространению ЭДО способствует его обязательное применение в сфере госзакупок, национальной системе прослеживаемости, системе маркировки товаров Честный ЗНАК. Перечень товаров, подлежащих обязательной маркировке, каждый год пополняется новыми товарными группами. Поскольку электронный документооборот является одним из обязательных условий работы с маркированными товарами, всё больше и больше организаций вынуждены перейти на ЭДО.

В условиях перехода бизнеса на использование цифровых носителей, а также создания стимулов к использованию ЭДО со стороны государства, прогнозируется дальнейшее распространение электронного документооборота.

Государственные органы регулирования

Основным органом, осуществляющим регулирование в сфере электронного документооборота на территории Российской Федерации, является Федеральная налоговая служба.

Также на федеральном уровне основными органами регулирования выступают Правительство РФ, ЦБ РФ, Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ и Министерство финансов РФ.

Нормативно-правовые акты и лицензирование

Основными нормативно-правовыми актами, регулирующими электронный документооборот:

- Федеральный закон от 06.04.2011 N 63-ФЗ «Об электронной подписи»;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (ст. 160, 434);
- Налоговый кодекс Российской Федерации (ст. 93, 169);
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ ФНС России от 30.11.2015 N ММВ-7-10/552 «Об утверждении формата представления документа о передаче результатов работ (документа об оказании услуг) в электронной форме»;
- Приказ ФНС России от 30.11.2015 N ММВ-7-10/551 «Об утверждении формата представления документа о передаче товаров при торговых операциях в электронной форме»;
- Приказ ФНС России от 18.01.2017 N ММВ-7-6/16 «Об утверждении формата документа, необходимого для обеспечения электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах»;
- Приказ ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820 «Об утверждении формата счета-фактуры, формата представления документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документа об оказании услуг), включающего в себя счет-фактуру, и формата представления документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документа об оказании услуг) в электронной форме»;
- Приказ ФНС России от 12.10.2020 N ЕД-7-26/736 «Об утверждении формата корректировочного счета-фактуры, формата представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и формата представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме»;
- Приказ Минфина России от 05.02.2021 N 14н «Об утверждении Порядка выставления и получения счетов-фактур в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи с применением усиленной квалифицированной электронной подписи»;

Программы господдержки

Электронный документооборот приобретает все большее распространение как в добровольном порядке, так и в обязательном, например: по причине внедрения обязательно маркировки. В связи с этим предприятия малого и среднего бизнеса также обязаны переходить на ЭДО.

Минцифры в рамках проекта «Цифровые технологии», осуществляет поддержку МСП при переходе на ЭДО. Оператором проекта «Цифровые технологии» выступает Российский фонд развития информационных технологий (РФРИТ). В рамках проекта предприятия могут приобрести специализированное российское ПО со скидкой 50%. Единственным требованием для получения льготы является присутствие юридического лица в реестре МСП.

Российские операторы систем электронного документооборота часто относятся к малому и среднему бизнесу, и поэтому могут рассчитывать на общий набор льгот для МСП, включающий кредитные каникулы, кредиты по льготным условиям, льготы по налогам социального страхования.

История и современное состояние рынка систем электронного документооборота

Мировой рынок электронного документооборота начал свое развитие еще в 1970-х гг с распространением компьютерных технологий в бизнесе. В 1990-х Apple и Macintosh представили графический интерфейс, значительно упрощающий просмотр и работу с документами, после чего обработка документов посредством компьютеров получила значительное распространение. Спрос на ЭДО увеличивался не только благодаря цифровизации экономики, но и развитию трансграничных связей между государственными и частными организациями.

Уже в 2000-х гг на мировом рынке появилось множество решений в сфере ПО для электронного документооборота: многие производители ПО для ЭДО изначально начинали свою деятельность в сфере обработки документов (например, Laserfiche, Saros, Documentum, docStar, OpenText и др.) или как провайдеры услуг корпоративного управления контентом (например, Interwoven, Vignette, Stellant и др.).

Первые попытки автоматизации делопроизводства в СССР начались еще в 1980-х гг в рамках документооборота ЦК и Политбюро. Разработанная электронная система документооборота Секретариата и Политбюро ЦК далее стала использоваться в Аппарате Президента СССР и в Администрации Президента РФ.

Более широкое распространение ЭДО получил, начиная с 1990-х гг, когда началось создание универсального ПО, которое было возможно использовать на предприятиях. Важным импульсом к адаптации систем электронного документооборота стало принятия Правительством РФ ряда законов и постановлений, которые определили использование систем электронного документооборота в государственных учреждениях и подтвердили сотрудничество с другими странами в области связи и информатизации.

К 2000 г на российском рынке ЭДО насчитывалось более 30 поставщиков ПО, при этом предложение на рынке было представлено только российскими производителями – это было обусловлено спецификой организации документооборота в РФ. Так, в России в отличие от других стран, документооборот имеет вертикальный, а не горизонтальный характер, т.е. документы должны проходить согласование у руководителя, а не напрямую попадать адресату.

Законодательное регулирование ЭДО в России также началось в 2000-х гг. Был разработан ряд законодательных актов по регулированию ЭДО, но закона о нем нет (кроме Закона об электронной подписи). В России инициатором внедрения межкорпоративного ЭДО выступила ФНС, которая стала ответственным исполнителем по стимулированию перехода на ЭДО в целях совершенствования налогового администрирования.

В 2020 г принята Концепция развития ЭДО, которая призвана структурировать и стандартизировать рынок для его дальнейшего развития. Постепенно внедряется национальная система маркировки и отслеживания товаров. Также стимулом к развитию рынка электронного документооборота послужила пандемия COVID-19 и переход на удаленный формат работы.

Предполагается, что ближайшие годы компании продолжат внедрять ЭДО, так как это позволит автоматизировать процессы и сократить издержки. Основной рост рынка придется на компании МСП, которым в рамках действующего регулирования, все сложнее обходиться без систем электронного документооборота.

В связи с наличием на российском рынке достаточного предложения со стороны отечественных производителей СЭД, не ожидается негативного влияния санкций на развитие российского рынка. Отечественные операторы рынка ЭДО и ранее получали приоритет в работе с государственными

структурами и мерах поддержки для МСП. Российская система ЭДО на сегодня является полноценной и независимой от иностранных игроков.

Несмотря на принятие ряда значимых для отрасли законов, регулирование электронного документооборота в РФ еще не имеет унифицированного характера.