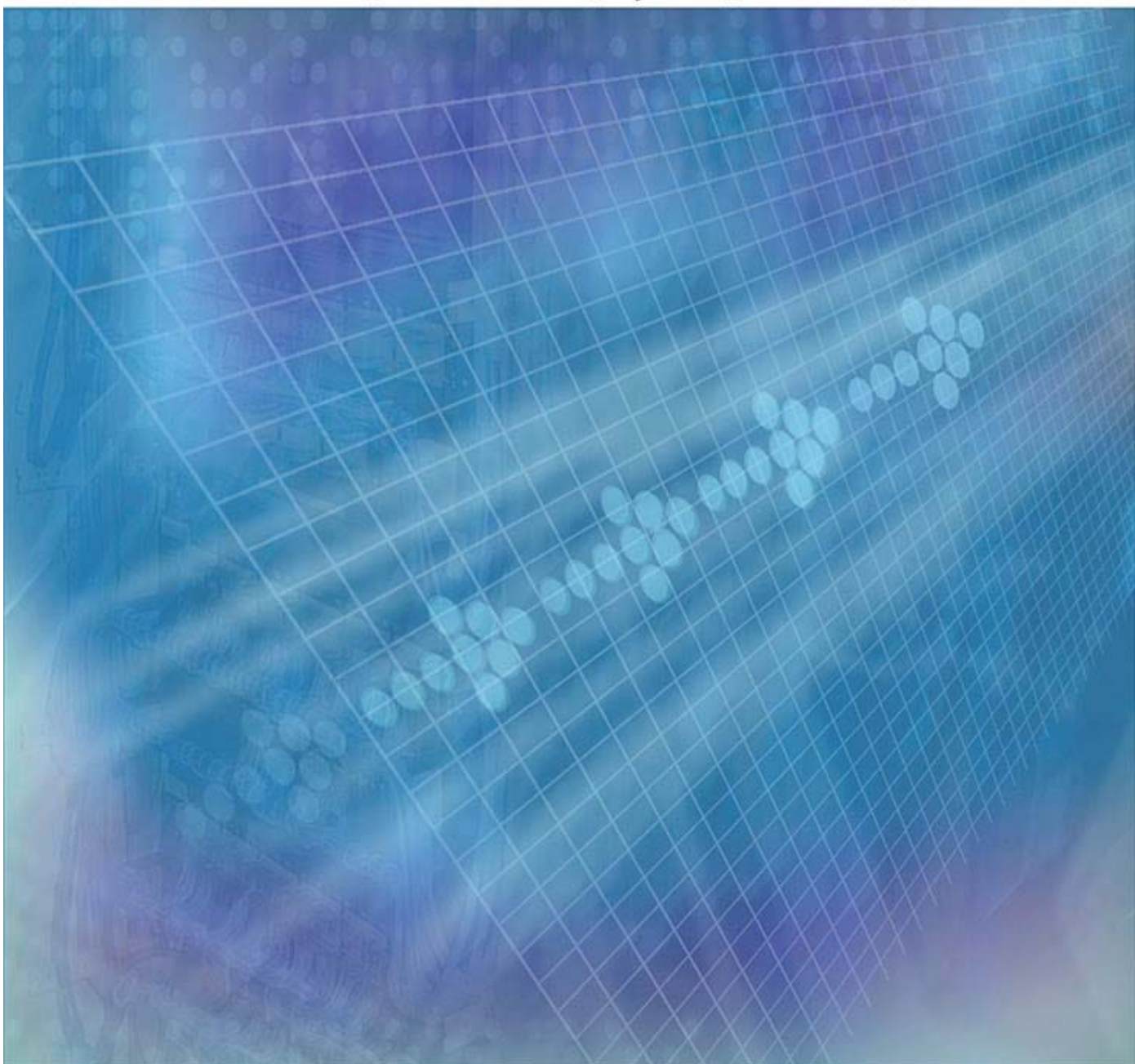


**UNESCE**

**Руководство  
по статистическому  
реестру предприятий**



**ОРГАНИЗАЦИЯ  
ОБЪЕДИНЕННЫХ  
НАЦИЙ**

ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ ООН

# **Руководство по СТАТИСТИЧЕСКОМУ РЕГИСТРУ ПРЕДПРИЯТИЙ**



**Организация Объединенных Наций**  
Нью-Йорк и Женева, 2015 г.

#### **ПРИМЕЧАНИЕ**

Использованные в данном издании обозначения и материалы не подразумевают выражения какой-либо точки зрения Секретариата Организации Объединенных Наций в отношении правового статуса какой-либо страны, территории, города или региона или их администраций, или же демаркации их границ.

Настоящий документ представляет собой неофициальный перевод, полную ответственность за который берет на себя издатель. В части изложения методологии окончательное редактирование было осуществлено Межгосударственным статистическим комитетом Содружества Независимых Государств (Статкомитет СНГ).

# Предисловие

Статистический регистр предприятий (СРП) играет центральную роль в производстве экономической статистики, как с точки зрения способа производства статистики, так и в отношении ее содержания и качества. Традиционно, функцией СРП является предоставление совокупности статистических единиц, на основе которых могут быть сформированы совокупности и выборки для экономических обследований, а также обеспечение инструментов для мониторинга групп обследования и нагрузки по предоставлению ответов. Однако на сегодняшний день СРП выполняет две другие важные роли. Во-первых, он имеет огромное значение для интеграции и использования данных из административных и иных источников. Во-вторых, хорошо развитый СРП с полным перечнем предприятий и других статистических единиц, а также с информацией об их характеристиках, может использоваться в качестве источника экономической статистики сам по себе. Показатели демографии предприятий могут быть получены напрямую. Новые статистические данные могут производиться путем объединения информации из СРП с информацией из других статистических регистров и административных источников. Таким образом, СРП является основным стержнем в производстве экономической статистики, в обеспечении согласованности различных статистических продуктов, а также в разработке эффективных процессов статистического производства.

Растущий спрос на более точную и подробную экономическую статистику наряду с необходимостью повышения эффективности ее производства привел к тому, что особое внимание уделяется СРП и его роли в процессе производства и в усовершенствовании существующей статистики, а также развития новой статистики. Продолжающаяся экономическая глобализация также создает трудности для построения СРП и повышает спрос на сопоставимые на международном уровне статистические регистры предприятий.

В свете растущего спроса на более качественную и сопоставимую в международном плане экономическую статистику, Бюро Конференции европейских статистиков признало огромные различия в содержании и методах использования СРП в отдельных странах и регионах. Поэтому в ноябре 2011 года Бюро создало Целевую группу по международным руководящим принципам ведения статистических регистров для поддержки стран в развитии и ведении своих СРП.

Руководства, составленные в результате работы Целевой группы, содержат описания добросовестных практик в ключевых сферах СРП и различных его ролей в производстве экономической статистики. Хочется надеяться, что эти руководства окажутся полезными для стран в их работе с СРП.



# Краткая информация и выражение признательности

За последнее десятилетие растущий спрос на надежную и более подробную экономическую статистику привел к тому, что особое внимание уделяется статистическим регистрам предприятий (СРП) и их роли в производстве экономической статистики. Тогда как традиционно основной ролью СРП было обеспечение совокупностей для формирования выборки для статистики предприятий, сегодня СРП зачастую включают больше информации и могут использоваться сами по себе в качестве источника для разработки экономической статистики. СРП также оказались главным инструментом в работе статистических органов по снижению нагрузки по предоставлению ответов и использованию источников административных данных, а также по объединению данных обследований и административных данных.

Также растет интерес к роли СРП в качестве главной опоры в производстве экономической статистики и к потенциальным выгодам от объединения СРП с другой статистикой. Они включают и повышение качества уже имеющейся статистики, и разработку новых статистических данных посредством объединения СРП с информацией из других административных или статистических регистров. Интеграция регистров также открывает возможности для модернизации процесса производства статистики. В своем видении в отношении производства официальной статистики, Группа высокого уровня по модернизации статистического производства и услуг, созданная Конференцией европейских статистиков (КЕС), установила ряд задач для развития статистического производства и услуг. СРП будут важны для процесса этого развития.

Необходимость в международных руководящих принципах и рекомендациях по передовым практикам в области СРП была обозначена странами, участвующими в Висбаденской группе по коммерческим регистрам и в Объединенной экспертной группе ЕЭК ООН/ Евростата/ОЭСР по коммерческим регистрам. Предложение по разработке международного руководства было поддержано Висбаденской руководящей группой в 2011 году. Было выражено согласие с тем, что в руководство должно охватывать различные стороны СРП, включая оказание услуг для обследований предприятий, использование административных источников и роль регистров предприятий в производстве экономической статистики.

На встрече в ноябре 2011 года Бюро Конференции европейских статистиков признало, что существуют большие различия в содержании и применимости СРП в странах и регионах, в то время, когда спрос на высококачественную и сопоставимую на международном уровне статистику предприятий растет. С учетом этого, Бюро пришло к выводу, что будет полезно разработать ряд международных руководств и решило учредить Целевую группу по СРП с целью разработки ряда международных руководств и рекомендаций для поддержки стран в процессе разработки и ведения своих СРП. Руководства должны предназначаться как развитым, так и на менее развитым статистическим системам, и обеспечивать практическое руководство и рекомендации по созданию и ведению СРП.

Согласно техническому заданию, Целевая группа должна:

- a) Обеспечивать практическое руководство по основным вопросам, связанным с созданием и ведением СРП.
- b) Прояснять типологию, понятия и определения, в том числе для статистических единиц.
- c) Обеспечивать правила по использованию административных и других источников для создания и обновления СРП.
- d) Предоставить рекомендации для использованию СРП для производства статистики и для объединения информации из СРП с информацией из других статистических регистров, административных источников или обследований для производства новых статистических данных.
- e) Разъяснять роль СРП для модернизации статистического производства и услуг.

Руководства должны включать описания опыта стран и ситуационные исследования, когда они могут использоваться для иллюстрации передовых практик. При необходимости следует устанавливать связи с другими статистическими предметными областями, такими как национальные счета и торговая статистика. В руководствах следует учитывать и другую международную работу в области статистических регистров коммерческих предприятий, в частности, *Рекомендации по регистрам предприятий*, Евростат (2010 г.) и *Руководство по созданию регистров предприятий в Африке*, Африканский банк развития (2012 г.), обеспечивая согласованность с этими документами.

За время работы с 2012 по 2014 годы, Целевая группа провела личные встречи и ряд аудиоконференций. На общем специализированном веб-сайте осуществлялся обмен проектами глав и другими соответствующими материалами.

В январе 2012 года Целевая группа провела свою первую аудиоконференцию, на которой было согласовано время и рабочий план, а также первые наброски Руководства. В первом полугодии 2012 года Целевая группа разработала подробный план Руководства, который был представлен на собрании Висбаденской группы по регистрам предприятий в сентябре 2012 в Вашингтоне. Целевая рабочая получила полезные комментарии и предложения от участников касательно содержания и структуры Руководства.

На основе полученных отзывов была составлена первая версия глав Руководства, представленная впоследствии для обсуждения на встрече Объединенной рабочей группы ЕЭК ООН/ОЭСР2/Евростата по регистрам предприятий в сентябре 2013 года в Женеве. Участники представили ряд практических комментариев и предложений. Страны с менее развитыми статистическими системами принимали участие как на встрече Висбаденской группы в 2012 году, так и на встрече экспертной группы в 2013 году, что помогло гарантировать рассмотрение вопросов, имеющих особо важное значение для этих стран. Более того, Статистический отдел ООН (СОООН) в 2012-2013 годах провел глобальное обследование по СРП, результаты которого были представлены на встрече Экспертной группы в сентябре 2013 года. Обследование позволило получить полезную информацию по конкретным проблемам, связанным с источниками данных, охватом регистров предприятий, определением единиц и классификациями, которую Целевая группа решила использовать в процессе дальнейшей разработки Руководства.

Целевая группа рассмотрела все проекты глав, комментарии, полученные от стран, и результаты Глобального обследования по СКР на встрече, прошедшей 5 сентября 2013 года. На этой встрече было принято решение о том, что потребуются привлечение редактора для обеспечения согласованности и последовательности по всем главам. В ответ на такую потребность, Статистическая служба Канады согласилась профинансировать работу редактора, Майкла Колледжа, который провел первый раунд редактирования в период с февраля по апрель 2014 года.

Целевая группа обсудила второй вариант глав, а также ряд сопутствующих тем на встрече 28 апреля 2014 года в Люксембурге параллельно с Рабочей группой Евростата по регистрам предприятий. После этой встречи авторы продолжили разработку глав и представили обновленные версии в августе 2014 года. После второго раунда редактирования, третья версия глав была представлена на встрече Висбаденской группы 15-18 сентября 2014 года в Вене для рассмотрения конкретных комментариев и предложений по таким главам. Целевая группа провела опрос всех участников встречи Висбаденской группы, запрашивая комментарии и предложения в отношении всех проектов глав, в результате чего были получены комментарии в письменном виде от восьми стран.

В ходе подготовки Руководства, Целевая группа указала на ряд вопросов, связанных с определением и разграничением предприятий и институциональных единиц в СНС 2008. Для гарантии того, что Руководство будет соответствовать требованиям этих стандартов, Целевая группа представила ряд вопросов для разъяснения Межсекретариатской рабочей группе по национальным счетам (МСРГНС) и Консультативной группе экспертов по национальным счетам в сентябре 2014 года. Целевая группа получила ответы от МСРГНС, которые были учтены в соответствующих главах.

С сентября по ноябрь 2014 года авторы работали над устранением замечаний, полученных на встрече Висбаденской группы, а также рассматривали предложения по усовершенствованиям и разъяснениям от редактора и председателя Целевой группы. Дополнительные примеры передовых практик от стран (например, Коста-Рика, Грузия и Малайзия) были получены для включения в приложения. Финальный раунд рассмотрения и редактирования всех глав и приложений был проведен в период с ноября 2014 года по январь 2015 года для обеспечения согласованности и однородности стиля по всем главам.

В марте-апреле 2015 года, после согласования с Бюро КЕС, проект Руководства был распространен среди всех государств-членов КЕС для согласования. Окончательная версия, объединяющая все комментарии и предложения, полученные в процессе согласования, была представлена на пленарной сессии КЕС в июне 2015 года, где она и была утверждена.

## **Выражение признательности**

Данное Руководство является результатом совместных усилий членов Целевой группы. Председателем Целевой группы выступал Норберт Рэйнер (Австрия). В составе этой группы были следующие члены: Дженни Фостер (Австралия), Рене Бодойн (Канада), Мигель Анхель Карденас Контрерас, Маргарита Рамирез Ардила и Сандра Лилиана Морено Майорга (Колумбия), Вибекке Сков Мёллер и Питер Оттосен (Дания), Иман Ахмад Ахмад Эльхитта (Египет), Сильвия Мабиль, Пьеретт Шуль и Пьер Тейе (Франция), Моника Консальви и Катерина Вивиано (Италия), Сюзанна Перес (Мексика), Рико Конен и Анита Ваасен-Оттен (Нидерланды), Фабио Томасини и Клод Маччи (Швейцария), Антон Товченко (Украина), Эндрю Аллен (Великобритания), Америго Лиотти и Сусанна Маус

(Евростат), Мария-Роза Лунати (ОЭСР), Беса Мувеле (Африканский банк развития), Рональд Янсен и Льюис Гонсалес Моралес (Статистический отдел ООН) и Карстен Болдсен и Эван Бранд (ЕЭК ООН). ЕЭК ООН выполнял функции секретариата Целевой рабочей группы.

Проекты Глав Руководства были составлены ведущими авторами и при содействии других авторов, представивших свои комментарии и предложения. Ведущие авторы Руководства: Норберт Рэйнер (Австрия), Дженни Фостер (Австралия), Рене Бодойн (Канада), Сильвия Мабиль, Пьеретт Шуль и Пьер Тейе (Франция), Моника Консальви и Катерина Вивиано (Италия), Рико Конен (Нидерланды), Фабио Томасини и Пауль-Андре Саламин (Швейцария), Эндрю Аллен (Великобритания) и Америго Лиотти и Сусанна Маус (Евростат).

Приложения к Руководству включают ряд полезных примеров и страновых ситуационных исследований. Эта информация была представлена: Рене Бодойн (Канада), Марта Поведа Гомес и Сандра Родригес Лопес (Колумбия), Одилия Браво Камбронеро (Коста-Рика), Вибекке Сков Мёллер (Дания), Пьеретт Шуль (Франция), Гогита Тодразе (Грузия), Моника Консальви и Катерина Вивиано (Италия), Хартини Якоб (Малайзия), Рико Конен (Нидерланды) и Фабио Томасини и Пауль-Андре Саламин (Швейцария).

Особую благодарность выражаем Майклу Колледжу за его участие и огромную работу по проверке и редактированию Руководства для обеспечения ясности языка и согласованности стиля представления данных во всех главах, а также Статистической службе Канады, которая профинансировала работу редактора. Руководство было оформлено для печати Ольгой Семеновой и Эвитой Сисен из ЕЭК ООН.

Мы благодарны Межгосударственному статистическому комитету Содружества Независимых Государств (Статкомитет СНГ) за редактирование и обеспечение согласованности русского перевода Руководства.

Эта публикация была переведена при финансовой поддержке девятого транша Счета развития Организации Объединенных Наций.





# Перечень аббревиатур и сокращений

АфБР	Африканский банк развития
ВВП	Валовой внутренний продукт
ГО	Головной офис
ЕВД	Единица вида деятельности
ЕСН	Единица специального назначения
ЕС	Европейский Союз
ЕСС	Европейская статистическая система
ЭК ООН	Европейская экономическая комиссия Организации Объединенных наций
КЕС	Конференция европейских статистиков
МВФ	Международный валютный фонд
МНП	Многонациональные предприятия / группы предприятий
МЕВД	Местная единица вида деятельности
МКСТ	Международная конференция статистиков труда
МОТ	Международная организация труда
МРГНС	Межсекретариатская рабочая группа по национальным счетам
МСОК	Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности
НКООДХ	Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства
ННЭ	Ненаблюдаемая экономика
НСИ	Национальный статистический институт
ОЭСР	Организация экономического сотрудничества и развития
РПББ	Руководство по платежному балансу и международной инвестиционной позиции, 6-е издание
СНС	Система национальных счетов
СТЗФ	Статистика зарубежных компаний-филиалов
СРП	Статистический регистр предприятий
СЭЭУ	Система эколого-экономического учета
ТМПСИ	Типовая модель производства статистической информации
ТМСИ	Типовая модель статистической информации
ХК	Холдинговая компания
ESA	Европейская система национальных и региональных счетов



## Содержание

<b>Предисловие</b> .....	<b>iii</b>
<b>Краткая информация и выражение признательности</b> .....	<b>v</b>
<b>Перечень аббревиатур и сокращений</b> .....	<b>ix</b>
<b>Содержание</b> .....	<b>xi</b>
<b>Глава 1 Введение</b> .....	<b>17</b>
1.1. Контекст.....	17
1.2. Что такое СРП?.....	18
1.3. Использование СРП.....	20
1.4. Цели Руководства по СРП.....	21
1.5. Обзор Руководства.....	22
1.6. Терминология .....	24
<b>Глава 2 Роли СРП</b> .....	<b>27</b>
2.1 Введение .....	27
2.2 Актуальный регистр .....	28
2.3 Срез регистра и фиксированная совокупность.....	30
2.4 СРП: совокупность для обследований .....	32
2.5 СРП и поддержка обследований .....	33
2.6 Статистика, основанная на СРП .....	35
2.7 СРП как источник информации.....	37
2.8 Международный обмен данными СРП .....	39
2.9 Роль СРП в модернизации статистического производства и услуг.....	40
2.10 Сателлитный подход для расширения функциональных возможностей.....	41
<b>Глава 3 Охват СРП</b> .....	<b>45</b>
3.1 Введение .....	45
3.2 Ключевые понятия .....	45
3.2.1 <i>Границы сферы производства, институциональные секторы и предприятия</i> .....	45
3.2.2 <i>Рыночные и нерыночные производители</i> .....	46
3.2.3 <i>Ненаблюдаемая и наблюдаемая экономики</i> .....	46
3.2.4 <i>Неформальный сектор</i> .....	47
3.2.5 <i>Незаконные виды деятельности</i> .....	48
3.2.6 <i>Подпольные виды деятельности</i> .....	49
3.3 Охват СРП.....	49
3.3.1 <i>Вид институциональных единиц</i> .....	49
3.3.2 <i>Государственные единицы</i> .....	50
3.3.3 <i>Корпорации</i> .....	50
3.3.4 <i>Некоммерческие организации</i> .....	50
3.3.5 <i>Домашние хозяйства</i> .....	50
3.3.6 <i>Самостоятельно занятые профессионалы</i> .....	53
3.3.7 <i>Производство для собственного использования</i> .....	53
3.4 Особые случаи.....	53
3.4.1 <i>Аграрные хозяйства</i> .....	53
3.4.2 <i>Незаконное и подпольное производство</i> .....	53
3.4.3 <i>Экстерриториальные организации и органы</i> .....	54

3.5	Краткое изложение рекомендаций по охвату.....	54
<b>Глава 4 Единицы в СРП.....</b>		<b>59</b>
4.1	Введение.....	59
4.1.1	<i>Содержание и справочные материалы</i> .....	59
4.1.2	<i>Краткая информация о единицах и проблемах, описываемых в данной главе</i> .....	60
4.2	Типы статистических единиц.....	61
4.3	Группа предприятий (и усеченная группа предприятий).....	64
4.3.1	<i>Определение группы предприятий (и усеченной группы предприятий)</i> .....	65
4.3.2	<i>Связь между национальным и глобальным представлениями: усеченная группа предприятий</i> 66	66
4.3.3	<i>Определение групп предприятий на практике</i> .....	66
4.4	Предприятие.....	68
4.4.1	<i>Определения «предприятия» в СНС 2008 и МСОК вар.4</i> .....	68
4.4.2	<i>Европейское определение «предприятия»</i> .....	68
4.4.3	<i>Упрощенное соответствие между юридическими единицами и предприятиями</i> .....	70
4.5	Заведение.....	70
4.5.1	<i>Вступительные замечания</i> .....	70
4.5.2	<i>Определение «заведения» МСОК вар. 4</i> .....	70
4.5.3	<i>Примечания по реализации</i> .....	71
4.6	Другие статистические единицы.....	71
4.6.1	<i>Единица вида деятельности</i> .....	71
4.6.2	<i>Местная единица</i> .....	72
4.7	Юридическая единица – основополагающий элемент между административными единицами и статистикой.....	73
4.7.1	<i>Определение юридической единицы</i> .....	74
4.7.2	<i>Рыночные и нерыночные юридические единицы</i> .....	74
4.7.3	<i>Квазикорпорации</i> .....	75
4.8	Административные единицы.....	75
4.8.1	<i>Увязка со статистическими единицами</i> .....	75
4.9	Единицы в сельскохозяйственном секторе и секторе государственного управления.....	75
4.9.1	<i>Единицы в секторах сельского хозяйства, лесного хозяйства и рыбного хозяйства</i> .....	75
4.9.2	<i>Единицы сектора государственного управления</i> .....	76
4.10	Филиалы, вспомогательная деятельность, единицы специального назначения, франшизы и связанные с ними понятия.....	78
4.10.1	<i>Филиал: Определение</i> .....	78
4.10.2	<i>Вспомогательная деятельность</i> .....	78
4.10.3	<i>Единицы специального назначения</i> .....	79
4.10.4	<i>Различие между головными офисами и холдинговыми компаниями</i> .....	81
4.10.5	<i>Франшизы</i> .....	81
<b>Глава 5 Характеристики единиц.....</b>		<b>83</b>
5.1	Введение.....	83
5.2	Идентификационные признаки и контактная информация.....	84
5.3	Демографические характеристики.....	85
5.4	Экономические/стратификационные показатели.....	85
5.5	Отношения и связи между единицами в СРП.....	88
5.6	Отношения и связи с другими регистрами.....	88
5.7	Характеристики по типам единиц.....	89
<b>Глава 6 Источники данных для СРП.....</b>		<b>93</b>
6.1	Введение.....	93
6.2	Общие методы, процедуры и вопросы.....	94
6.2.1	<i>Сотрудничество с поставщиками данных</i> .....	94
6.2.2	<i>Общие системы идентификации</i> .....	95
6.2.3	<i>Идентификация и применение внешних источников данных</i> .....	95
6.2.4	<i>Объединенный административный и статистический регистр</i> .....	95
6.2.5	<i>Увязка и сопоставление</i> .....	95

6.2.6	Интеграция административных единиц в СРП.....	96
6.2.7	Преобразование административных единиц в статистические единицы .....	96
6.3	Административные источники данных.....	96
6.3.1	Стандартные административные источники .....	96
6.3.2	Преимущества использования административных данных.....	97
6.3.3	Недостатки использования административных данных .....	98
6.3.4	Мониторинг качества административных данных.....	99
6.3.5	Правовые вопросы и доступ к административным источникам.....	100
6.4	Использование административных источников на практике .....	101
6.4.1	Хранение административных и статистических данных по отдельности .....	101
6.4.2	Создание уникальных идентификаторов .....	101
6.4.3	Использование отраслевых и других источников .....	102
6.4.4	Пороговые значения.....	102
6.4.5	Работа с изменениями в административных источниках .....	103
6.5	Идентификация статистических единиц .....	103
6.5.1	Идентификация предприятий.....	103
6.5.2	Идентификация местных единиц и (или) заведений.....	103
6.5.3	Преобразование юридических единиц в статистические единицы.....	104
6.5.4	Правила преобразования.....	104
6.5.5	Передача данные в режиме онлайн .....	105
6.6	Статистические источники .....	105
6.6.1	Экономическая перепись.....	105
6.6.2	Информация, полученная в результате обследования предприятий и заведений.....	106
6.6.3	Обследования по усовершенствованию СРП.....	106
6.6.4	Профилирование.....	106
6.7	Объединение административных и статистических источников .....	107
6.8	Увязка записей при создании и ведении СРП .....	108
6.8.1	Основной подход.....	108
6.8.2	Типы сопоставления.....	109
6.8.3	Стандартизация .....	109
6.8.4	Сопоставление текстовых строк .....	110
6.8.5	Блокировка .....	110
6.8.6	Вычисление общей меры сходства .....	111
6.9	Другие источники данных .....	111
<b>Глава 7 Ведение СРП.....</b>		<b>113</b>
7.1	Введение .....	113
7.2	Стратегия ведения СРП .....	113
7.2.1	Использование административных источников .....	114
7.2.2	Использование результатов обследований.....	114
7.2.3	Обследования по усовершенствованию СРП.....	114
7.2.4	Профилирование.....	115
7.2.5	Работа с противоречивой информацией.....	115
7.2.6	Группы по ведению.....	115
7.2.7	График обновления.....	116
7.2.8	Исторический регистр .....	117
7.3	Работа с изменениями, связанными с рождением, смертью и увязкой статистических единиц .....	117
7.3.1	Демографические события.....	117
7.3.2	Демографические события, непрерывность и источники информации для предприятий.....	117
7.3.3	Демографические события, непрерывность и источники информации для местных единиц.....	120
7.3.4	Демографические события, непрерывность и источники информации – группы предприятий .....	121
7.4	Работа с изменениями характеристик статистических единиц .....	126
7.4.1	Изменения идентификаторов и контактной информации .....	126
7.4.2	Изменение экономических характеристик/параметров стратификации .....	126
7.5	Процедуры ведения СРП .....	128
7.6	Работа с ошибками .....	129
7.6.1	Учет разных пользовательских нужд .....	129
7.6.2	Данные об ошибках и корректировках.....	129
7.6.3	Временной аспект.....	130

7.6.4	Политика исправления ошибок .....	130
<b>Глава 8 Методология формирования совокупности для обследования.....</b>		<b>133</b>
8.1	Введение .....	133
8.2	Определение понятий .....	133
8.3	Результаты проектирования.....	135
8.4	Проектирование совокупности и выборки.....	135
8.5	План мероприятий по сбору данных .....	140
<b>Глава 9 Распространение данных .....</b>		<b>143</b>
9.1	Введение .....	143
9.2	Распространение экономической статистики .....	144
9.2.1	Условия распространения .....	144
9.2.2	Соображения конфиденциальности .....	144
9.3	Распространение статистики демографии предприятий.....	145
9.3.1	Исходные данные.....	145
9.3.2	Преимущества использования СРП.....	145
9.4	Распространение микро-данных.....	148
<b>Глава 10 Качество .....</b>		<b>149</b>
10.1	Введение .....	149
10.2	Измерения качества СРП.....	150
10.3	Разница между качеством обследования и качеством СРП .....	150
10.3.1	Использование административных данных.....	151
10.3.2	Неоднородность вводимых ресурсов.....	151
10.3.3	Изменяемость вводимых ресурсов во времени.....	151
10.3.4	Технологические требования.....	151
10.3.5	Основная продукция – это микроданные.....	152
10.3.6	Неоднородность пользователей .....	152
10.3.7	Постоянное обновление данных СРП.....	152
10.4	Оценка качества административных данных для СРП .....	153
10.5	Ошибки совокупности и их значения для обследований .....	153
10.5.1	Типы ошибок совокупности .....	153
10.5.2	Влияние ошибок на совокупности для обследования.....	154
10.6	Классификация метаданных .....	154
10.7	Методы оценки качества .....	155
10.7.1	Обследование пользователей .....	155
10.7.2	Аудит СРП .....	155
10.7.3	Обследования по усовершенствованию СРП и обследования по измерению качества.....	156
10.7.4	Аудит работы конторских служащих .....	156
10.7.5	Макроредактирование.....	156
10.7.6	Определение и мониторинг показателей качества .....	157
10.8	Показатели качества СРП .....	157
10.8.1	Концептуальная основа для показателей качества .....	157
10.8.2	Качество вводимых ресурсов СРП .....	158
10.8.3	Качество процессов СРП.....	159
10.9	Политика качества и усовершенствование.....	161
10.9.1	Политика качества.....	161
10.9.2	Общий подход к повышению качества.....	161
10.9.3	Повышение своевременности.....	161
10.9.4	Улучшение полноты.....	162
10.9.5	Улучшение охвата.....	162
10.9.6	Усовершенствование отчетов о качестве .....	162
10.9.7	Осуществление поддержки обследования.....	162
10.10	Примеры показателей качества по измерениям качества .....	162
<b>Глава 11 Ключевые аспекты создания СРП.....</b>		<b>165</b>
11.1	Введение .....	165

11.2	Аспекты планирования .....	165
11.2.1	<i>Начальный и долгосрочный объем работ: значение модульного подхода .....</i>	<i>165</i>
11.2.2	<i>Ключевые аспекты формирования совокупности для обследования.....</i>	<i>166</i>
11.3	Управленческие и организационные аспекты .....	167
11.3.1.	<i>Отношения с пользователями .....</i>	<i>168</i>
11.3.2.	<i>Законодательная база .....</i>	<i>169</i>
11.3.3.	<i>Этапы финансирования и разработки.....</i>	<i>169</i>
11.3.4.	<i>Обучение по СРП.....</i>	<i>173</i>
11.4.	ИТ-аспекты.....	174
11.4.1.	<i>Методология управления проектом.....</i>	<i>174</i>
11.4.2.	<i>Методология разработки программного обеспечения.....</i>	<i>174</i>
11.4.3.	<i>Архитектура решений.....</i>	<i>175</i>
11.4.4.	<i>База данных .....</i>	<i>175</i>
11.4.5.	<i>Варианты системы управления базами данных (СУБД).....</i>	<i>176</i>
11.4.6.	<i>Программные требования .....</i>	<i>178</i>
11.4.7.	<i>ИТ-среды.....</i>	<i>179</i>
11.4.8.	<i>Язык программирования.....</i>	<i>179</i>
11.4.9.	<i>Взаимоотношения с другими системами и регистрами.....</i>	<i>179</i>
11.4.10.	<i>Создание уникального идентификатора для статистических единиц.....</i>	<i>180</i>
11.4.11.	<i>Инструменты/программное обеспечение для увязки записей.....</i>	<i>180</i>
11.4.12.	<i>Программное обеспечение по планированию работ.....</i>	<i>180</i>
11.4.13.	<i>Документация .....</i>	<i>181</i>
11.5.	Сохранение данных.....	181
<b>Глава 12 Темы для дальнейшей работы и исследований.....</b>		<b>185</b>
12.1	Введение .....	185
12.2	Рекомендованные темы по областям .....	185
<b>Приложение А Характеристики единиц по типу единиц.....</b>		<b>189</b>
A1:	Характеристики группы предприятий (включая усеченную группу предприятий).....	189
A2:	Характеристики предприятия.....	195
A3	Характеристики заведения.....	201
A4	Характеристики местной единицы предприятия.....	205
A5	Характеристики юридической единицы.....	210
<b>Приложение В Международные классификации.....</b>		<b>219</b>
V1:	Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК), Вар. 4 219	
V2:	Классификация институциональных секторов .....	222
<b>Приложение С Примеры статистических регистров предприятий .....</b>		<b>225</b>
C1:	Разработка СРП в Статистическом управлении Дании.....	225
C2:	Программа СРП Коста-Рики .....	232
C3:	Статистический регистр предприятий Статистической службы Канады .....	235
C4:	Регистр предприятий Национального бюро статистики Грузии.....	238
C5:	Перестроение статистического регистра предприятий в Малайзии.....	241
<b>Приложение D Примеры обеспечения качества СРП .....</b>		<b>245</b>
D1:	Показатели качества СРП ИСТАта .....	245
D2:	Опыт Колумбии в реализации процессов обеспечения качества .....	250
D3:	Ведомость оценки административного источника данных Статистического бюро Нидерландов.....	256
<b>Приложение Е Дополнительные понятия и процедуры.....</b>		<b>261</b>
E1:	Перепись на основе регистра.....	261
E2:	Расчет контрольного числа для идентификационного номера.....	265



**Глоссарий..... 267**

**Ссылки ..... 307**

# Глава 1

## Введение

### 1.1. Контекст

1.1 При рассмотрении национальных и международных мероприятий в области экономической политики, статистические данные являются важным ресурсом для аналитиков, исследователей и политиков. Широкая общественность также заинтересована в информации о состоянии и развитии экономики, будучи частью экономической системы, а именно потребителями, предпринимателями, работодателями или работниками. Таким образом, производство высококачественной официальной экономической статистики является важной задачей национальных статистических институтов (НСИ). Такая статистика обычно включает структурную информацию, индикаторы экономического цикла, индексы производства, индексы цен и различные другие виды статистических данных. Составление национальных счетов для проведения анализа с макроэкономической точки зрения также является частью экономической статистической системы страны.

1.2 Спрос на экономическую статистику растет во всех странах также как и на международном уровне. По большому счету это является результатом того, что экономики стали более сложными; разделение труда возрастает как на национальном, так и на международном уровне. Для того чтобы оставаться актуальной и удовлетворять потребности пользователей, экономическая статистика должна охватывать новые сферы и обеспечивать более подробную информацию о видах деятельности и переменных. Также имеется общая необходимость совершенствования показателей своевременности, согласованности и надежности, как на национальном, так и на международном уровнях.

1.3 В то время как статистика предприятий должна стремиться к таким новым и расширенным целям, этот процесс должен осуществляться эффективно и с как можно меньшей нагрузкой по предоставлению ответов. Это означает необходимость принятия мер для модернизации производственных процессов, использования административных данных с целью сокращения нагрузки при проведении обследований, пересмотра систем обследований, гармонизации обследований и переменных, объединения административных источников с источниками обследования в полном объеме, а также более тесного непрерывного сотрудничества с административными органами для повышения качества статистических регистров предприятий (СРП). Лучшая согласованность между различными статистическими областями на национальном и международном уровнях также стала более важной целью, чем было в прошлом, когда на развитие экономики меньше влияли международные взаимосвязи, а глобализация производства и рынков находилась на более низком уровне.

1.4 Для совершенствования статистики предприятий СРП играет ключевую роль. Таким образом, задачи нынешней и будущей статистики предприятий являются в то же самое время и задачами для СРП. СРП представляет основную информацию для проведения экономических обследований, обеспечивая совокупность статистических единиц и их характеристики. Более того, СРП обеспечивает связи с административными единицами и регистрами, тем самым позволяя использовать административные данные для статистических целей. Этот регистр также предоставляет уникальные идентификаторы, позволяя обеспечить связи на микроуровне всех статистических областей по мере необходимости.

1.5 Высокое качество статистики предприятий зависит от высокого качества СРП. Высококачественный статистический регистр предприятий отвечает потребностям пользователей оптимальным образом, и основывается на международных понятиях, определениях и классификациях. Таким образом, он служит в качестве основы для международной гармонизации экономической статистики с точки зрения охвата, статистических единиц и методологии формирования совокупностей. Главными пользователями информации из СРП являются сотрудники НСИ, проводящие обследования. Такие сотрудники используют СРП в качестве источника данных для составления плана и проведения обследований. Поскольку СРП и сотрудники по проведению обследований находятся в одной организации, тесное сотрудничество и обмен информацией о потребностях пользователей должно осуществляться без проблем. Основные роли, которые играет СРП для производства статистики

предприятий, оказывают сильное влияние на национальные счета, которым необходима высококачественная и согласованная статистика предприятий для достижения своих целей.

## 1.2. Что такое СРП?

1.6 СРП – это *регулярно обновляемая, структурированная база данных об экономических единицах на определенной территории, используемая в статистических целях, ведение которой осуществляется НСИ*. В данном определении термины имеют следующее значения:

### Структурированная база данных

1.7 СРП – это структурированная (электронная, реляционная) база данных, в которой хранятся определенные характеристики по каждой экономической единице. В случаях, когда имеется более одного вида экономических единиц (что обычно и происходит), отношения между этими единицами также включены. Например, для каждой местной единицы имеется привязка к предприятию, которому такая единица принадлежит; для каждой юридической единицы имеется привязка к тому предприятию, с которым она связана. Экономическим единицам присваиваются уникальные числовые идентификаторы для того, чтобы было легче их определять и гарантировать, что ни одна из единиц не будет включена дважды.

### Экономические единицы

1.8 Экономические единицы включают в себя юридические/административные единицы, а также статистические единицы. Юридические/административные единицы – это единицы, зарегистрированные в административных регистрах, таких как налоговые регистры, регистр социальной защиты, регистр компаний, регистр торговой палаты и т.д., включая также нерыночные единицы, такие как органы государственного управления и некоммерческие организации. Юридические/административные единицы служат в качестве основы для разграничения статистических единиц посредством чего они представляются для статистических целей. Примерами статистических единиц являются: предприятие, местная единица и заведение. В большинстве случаев, юридическая/административная единица соответствует статистической единице. Однако в особых случаях, юридическая единица может и не соответствовать статистической единице. Поэтому в базе СРП эти два вида единиц регистрируются в качестве двух отдельных, но взаимосвязанных видов единиц. Такой подход применяется ко всем видам единиц. Например, предприятия и их местные единицы регистрируются в качестве отдельных видов субъектов. Даже в случае, когда у предприятия имеется лишь одна местная единица (что и является наиболее частым вариантом), две единицы должны быть зарегистрированы в СРП: предприятие и местная единица.

### Регулярно обновляемая

1.9 СРП, не обновляемый на регулярной основе, быстро потеряет свою ценность, поскольку непрерывные изменения в количестве и структуре экономических единиц не будут внесены в базу данных. Такие изменения включают: созданные новые экономические единицы и закрытые единицы, объединившиеся экономические единицы или единицы, сменившие юридическую форму, местоположение или вид деятельности, единицы, имеющие более высокий или низкий оборот в динамике или привлекающие больше или меньше работников, чем за прошедший период. Таким образом, стратификационные переменные, используемые для разграничения совокупностей для обследования, могут также меняться со временем.

1.10 Частота обновлений СРП зависит от доступности данных, в основном от доступности административных данных. Если данные для обновления СРП доступны только на ежегодной основе, использование СРП для проведения ежемесячных или ежеквартальных обследований затрудняется. Некоторые административные данные предоставляются ежемесячно или ежеквартально, другие – только ежегодно, некоторые данные доступны быстро после окончания учетного периода, другие – позднее. Следующим вопросом является разрыв во времени между фактическим событием и датой его регистрации в базе административных или других данных. Обновление СРП обычно является непрерывным процессом для минимизации временных лагов при обработке данных.

### Территория

1.11 СРП создан для охвата всех хозяйствующих единиц, являющихся резидентами определенной территории. Территория обычно является территорией страны. Таким образом, филиал предприятия-резидента, находящийся в зарубежной стране, не будет регистрироваться в СРП в стране предприятия. Этот филиал также не будет охвачен в административных данных, и вследствие этого информация для обновления будет отсутствовать. Однако информация о зарубежных филиалах может быть собрана при проведении специального статистического обследования.

1.12 Основная роль СРП трудновыполнима в случае создания и ведения отдельных СРП для каждого региона страны. Это может привести к различным практическим и концептуальным проблемам. Например, предприятие может функционировать в разных регионах. Во избежание таких проблем, настоятельно рекомендуется вести

только один СРП в стране, охватывая все единицы-резиденты в этой стране. В случае существования региональных СРП, они должны быть согласованы на национальном уровне.

1.13 Ограничение рамками национальной территории имеет последствием тот факт, что группы многонациональных предприятий не охватываются полностью, а охватываются только их национальные части. Для охвата многонациональных компаний потребуется наднациональный СРП с соответствующим межстрановым сотрудничеством между НСИ.

### **Поддерживаемый НСИ**

1.14 Ведение административных регистров осуществляется административными органами в целях осуществления государственного управления и программ. Их охват, характеристики, методы обновления и т.д. направлены на служение административным целям. Административный регистр предприятий может охватывать не все единицы, а только избранные, например, единицы только с определенной организационно-правовой формой (например, компании), или единицы с определенным видом экономической деятельности (например, фермы), или единицы в определенном регионе. СРП должен удовлетворять требованиям экономической статистики. Требования СРП по охвату обычно сильно отличаются и являются более широкими, чем требования административных регистров. Таким образом, СРП должен создаваться и вестись НСИ в рамках осуществления задачи по производству официальной статистики.

### **Статистические цели**

1.15 СРП создается для обеспечения совокупности единиц для экономических обследований, а также для прочих статистических целей. Требования к СРП, таким образом, могут значительно отличаться от требований к административному регистру. Даже если СРП основывается на информации из административных регистров, понятия, характеристики, методы ведения и т.д. в отношении СРП должны базироваться на статистических понятиях, предпочтительно на тех, которые рекомендованы на международном уровне. Имеется еще одна важная характеристика в дополнение к разному характеру административных и статистических регистров предприятий. СРП предназначен только для использования в статистических целях. Он не может использоваться в иных целях, особенно в административных целях. Причиной этому является конфиденциальность индивидуальных данных, собираемых НСИ. Данные об отдельных физических лицах или предприятиях, сбор которых осуществляется НСИ для разработки статистики, должны быть строго конфиденциальными и использоваться исключительно для статистических целей.

1.16 При соблюдении требований, подразумеваемых в представленном выше определении, СРП является сложной системой, как с точки зрения структуры, так и с точки зрения технической реализации. Может показаться, что довольно простая система, такая как перечень предприятий с соответствующими переменными, может служить для предоставления наборов единиц по обследуемым совокупностям для сбора данных. Это было бы так, когда нас интересовал бы только один тип единиц, например, предприятие или заведение, и если бы было очень мало обследований. Однако даже такой перечень должен содержать большое количество переменных, включая наименование, адрес, юридическую форму, вид экономической деятельности и другие классификационные коды, а его использование и обновление представляет собой сложную задачу. При наличии нескольких типов единиц и многих обследований простой перечень является бесполезным, требуется база данных.

1.17 Общий принцип заключается в том, что обновление данных СРП должно быть датировано для того, чтобы знать, во-первых, дату внесения изменений, и, во-вторых, дату, когда такие изменения вступили в силу. Например, слияние двух предприятий могло произойти (вступить в силу) 1 января 2015 года, но соответствующие изменения в СРП могли быть внесены позднее, скажем, 1 июня 2015 года, когда информация становится доступной для целей обновления СРП.

1.18 Второй принцип заключается в том, что данные СРП никогда не должны физически удаляться. Например:

- Данные о предприятии, прекратившем свою деятельность, не должны удаляться. Вместо этого *статус деятельности* предприятия меняется на *неактивный*.
- Данные об изменении местонахождения предприятия регистрируются таким образом, что старый адрес отмечается как *более недействительный*, а новый адрес вводится с указанием даты вступления в силу изменений.

1.19 Для выполнения таких требований необходима хорошо структурированная реляционная база данных. Они не могут быть выполнены при использовании списка.

1.20 Качество СРП имеет огромное значение для других статистических продуктов, особенно потому, что СРП не является самоцелью, а служит в качестве вклада во всю экономическую статистическую продукцию, основанную на нем. Качество СРП может измеряться по тем же критериям, что используются для измерения

качества статистических данных: актуальность, точность, аккуратность, доступность, сопоставимость и согласованность. Более конкретно это означает, что информация, предоставленная пользователям, соответствует их требованиям; что охватываемые экономические единицы соответствуют определенной целевой совокупности, что данные являются своевременными настолько, насколько это возможно; что охват экономических единиц и их характеристики являются настолько полными и точными, насколько это возможно; что данные сопоставимы по видам деятельности, регионам и в международном масштабе в результате применения одних и тех же понятий, методов и определений; что СРП согласуется с другими статистическими массивами данных в соответствующих случаях.

### 1.3. Использование СРП

1.21 Важной целью СРП является обеспечение наборов единиц – совокупностей для обследований. Совокупность для обследования – это перечень единиц вместе с характеристиками таких единиц, необходимых для проведения обследования. Обеспечивая совокупности для всех соответствующих обследований из центрального источника, СРП также выступает в качестве координирующего инструмента. Поскольку единицы СРП и их характеристики постоянно обновляются, совокупности для обследования, полученные из СРП, могут обновляться аналогичным образом. Централизованное обновление в СРП также является намного более эффективным, чем если бы совокупности для обследований обновлялись бы по отдельности для каждого обследования. Таким образом, единый СРП является хорошим решением не только для получения согласованной статистики, но и для повышения эффективности затрат.

1.22 Более того, СРП может предоставлять больше возможностей, чем простое формирование совокупностей для обследований. Он также может использоваться для объединения данных из различных источников для увеличения охвата. Он может предоставлять механизм для идентификации единиц и предотвращения двойного учета, а также может облегчить централизованное хранение метаданных и координировать различные потоки данных. Все это помогает оптимизировать качество статистических процессов даже до начала непосредственного сбора данных.

1.23 Различия в охвате, содержании и качестве СРП в странах делают процесс сравнения экономической статистики более сложным. Таким образом, охват и содержание СРП должны быть гармонизированы насколько это возможно, а принятые на международном уровне понятия и определения должны использоваться в максимально возможной степени. Экономическая статистика описывает процессы экономического производства и финансовые операции в различных статистических областях. Хотя каждая область имеет свои собственные характерные особенности, собранные данные в разных областях должны быть сопоставимы. Это можно сделать, только если совокупности для обследований в различных областях статистики извлекаются и используются аналогичным и согласованным образом в ходе статистической обработки.

1.24 Более широкое использование административных данных для статистических целей является важной стратегической целью для НСИ в их стремлении соответствовать постоянно растущему спросу на экономические данные со стороны органов государственного управления, международных организаций и исследователей, в частности данных для микроэкономического анализа малых областей, а также для конкретных секторов деятельности. Хотя административные данные могут не включать именно ту информацию, которую статистики хотели бы собрать и распространить, они имеют то преимущество, что обеспечивают большой (возможно, практически полный) охват целевой совокупности, тогда как выборочные обследования охватывают лишь относительно небольшую часть. Таким образом, использование административных данных может сократить (или полностью устранить) ошибки выборки, значительно сократить или устранить неотчеты при обследованиях, а также может позволить получить более точные и подробные оценки для различных подсовокупностей. Поэтому для сокращения расходов на сбор данных и уменьшения нагрузки по предоставлению ответов источники административных данных должны и дальше интегрироваться в статистические процессы, используемые для сбора и разработки экономической статистики. Отправной точкой является использование административных данных для создания статистических единиц в СРП.

1.25 Использование административных данных также расширяет спектр задач, которые могут быть решены при использовании СРП. Он становится не только базой данных, предоставляющей совокупности единиц для целей обследования, но также мощной базой данных, которая может использоваться для непосредственного производства статистических данных. Более того, связи с административными данными и регистрами облегчают использование административных данных для пополнения или замены данных, собранных при проведении обследований.

1.26 Новые разработки в производстве экономической статистики повысят роль и расширят применение СРП. Глобализация, более широкое использование административных данных, индустриализация, а также развивающиеся новые источники данных (например, «большие данные», Интернет) являются лишь некоторыми разработками, которые необходимо принимать во внимание при изучении перспектив использования СРП.

1.27 В пределах НСИ, СРП должен быть единственным, центральным местом, где статистические единицы создаются и поддерживаются для целей экономической статистики. Таким образом, экономическое поведение различных совокупностей предприятий может сравниваться в пространстве и во времени. Координирующая роль СРП становится еще сильнее, когда статистики при сборе или разработке статистики ссылаются на единицы, представленные СРП, и используют их без дальнейшего изменения. Однако для этого статистики должны быть удовлетворены качеством данных, предоставляемых из СРП и, следовательно, качеством административных источников, на которых базируются эти данные.

1.28 Во многих странах другие организации, такие как правительственные агентства или центральный банк, также разрабатывают официальную статистику предприятий. В таких случаях СРП национального статистического управления сталкивается с дополнительными трудностями при осуществлении своей координирующей роли по обеспечению согласованной официальной статистики. Если это возможно с юридической точки зрения, то СРП НСИ должен служить в качестве центрального регистра, а другие организации, нуждающиеся в данных из регистра для своих обследований, должны иметь доступ к СРП НСИ. Как минимум, следует стремиться к какому-либо сотрудничеству регистров, поскольку ведение разных СРП не только является затратным процессом, но и приводит к построению разных совокупностей для обследования и, таким образом, к получению негармонизированной статистики предприятий.

1.29 Необходимость в более качественной, своевременной и подробной статистике предприятий, а также потребности органов государственного управления в более сопоставимых международных экономических данных, вероятно, заставят многие НСИ усилить роль своих СРП и создать многоцелевую систему, поддерживающую статистиков в повышении эффективности их процессов и качества продукции.

#### **1.4. Цели Руководства по СРП**

1.30 Главными целями Руководства, как указывалось в Главе «Краткая информация и выражение признательности», были:

- a) Обеспечение практического руководства по основным вопросам, связанным с созданием и ведением СРП.
- b) Прояснение типологии, понятий и определений, в том числе для статистических единиц.
- c) Обеспечение правил по использованию административных и других источников для создания и обновления СРП.
- d) Обеспечение правил по использованию СРП для производства статистики и объединению информации из СРП с информацией из других статистических регистров, административных источников или обследований для производства новых статистических данных.
- e) Разъяснение роли СРП для модернизации статистического производства и услуг.

1.31 Целевая группа предприняла попытки для обеспечения того, чтобы данное Руководство смогло выполнить такие цели. Однако руководства никогда не бывают окончательными и настоящее Руководство потребует периодического обновления для включения руководящих принципов для осуществления национальных и международных разработок и решения новых проблем, возникающих перед СРП.

1.32 Руководство ориентировано на руководителей и сотрудников, занимающихся СРП, персонал подразделений статистики предприятий, а также сотрудников, занимающихся связями с респондентами и административными органами, поставляющими данные для СРП. Такое Руководство может быть также полезным для целей обучения.

1.33 Настоящее Руководство не является достаточно подробным и всеобъемлющим для охвата всех связанных с СРП вопросов, понятий, определений и методов, имеющих большое значение в каждой стране. Оно не учитывает и не может в полной мере учитывать все различные национальные институциональные структуры и интересы. Как любое другое международное пособие, Руководство может лишь обеспечить рекомендации в виде широкого спектра понятий и объяснений, которые необходимо интерпретировать в рамках ситуации каждой отдельной страны, которые неизбежно отличаются друг от друга.

1.34 Главной концептуальной основой, на которой базируется Руководство, является Система национальных счетов 2008 года (СНС 2008) и Европейская версия – Европейская система национальных и региональных счетов (ESA). СНС 2008 является комплексной основой для интегрированной экономической статистики и, таким образом, естественной ссылкой на понятия и определения соответствующих терминов СРП. Также даются ссылки на руководства по международным классификациям, в частности Международную стандартную отраслевую классификацию всех видов экономической деятельности (МСОК), вар. 4.

1.35 Следует также упомянуть множество других международных практических руководств, которые рассматривают конкретные явления или области. Они включают руководства по использованию административных данных, по неформальному сектору, демографии предприятий, статистике зарубежных филиалов, эколого-экономическому учету и интегрированной экономической статистике, которые также рассматривают ключевую роль СРП. Другие международные руководства в настоящее время находятся в процессе разработки, например, руководство по измерению глобального производства.

1.36 Все эти международные руководства и различные другие документы, доклады и отчеты принимались во внимание и использовались при разработке и составлении проекта данного Руководства. Однако имеется два международных руководства, которые напрямую сосредоточены на СРП: *Рекомендации по регистрам предприятий* Евростата (последняя версия от 2010 г.) и *Руководство по созданию статистических регистров предприятий в Африке* (Африканский банк развития, 2012 г.). Эти два руководства широко применялись, поскольку принципом разработки данного Руководства было использование уже существующего материала, когда это уместно и возможно.

1.37 Как уже упоминалось, международные инструкции и руководства могут предоставить информацию о концепциях и определениях, необходимых для гармонизации статистики, и, таким образом, помочь реализации на национальном уровне. Однако обмен опытом между странами и двустороннее сотрудничество также рекомендуется. Имеется два основных международных форума для обмена информацией и обсуждения национального опыта, практики стран и международных разработок в области СРП. Это - Висбаденская группа по регистрам предприятий, которая организует совещания один раз в два года, и Объединенная рабочая группа ЕЭК ООН, Евростата и ОЭСР по регистрам коммерческих предприятий, встречи которой проходят в те годы, когда не проводятся совещания Висбаденской группы.

## 1.5. Обзор Руководства

1.38 Руководство состоит из 12 глав и 5 приложений. Каждую главу можно читать по отдельности в соответствии с интересами и потребностями читателя. В Руководстве имеются перекрестные ссылки. В следующих пунктах представлено краткое описание тем и содержания каждой главы и приложений.

1.39 *Глава 2* о роли СРП представляет собой обзор разных ролей, которые играет СРП в контексте производства статистики предприятий. Всего выделяется и описывается восемь разных ролей. Первая и главная роль - это поддержание множества статистических единиц посредством обеспечения шлюза передачи данных между различными источниками (в основном, административными) и статистическими единицами. Это приводит к непрерывному обновлению содержания *актуального регистра*. Вторая роль – это обеспечение *срезов регистра* и *фиксированных совокупностей*, из которых *совокупности для формирования выборки для обследований*. Эти роли являются самыми главными и важными и направлены на поддержание функции СРП по проведению обследований предприятий. Дополнительная роль – это прямая поддержка проведения обследований посредством регистрации, мониторинга ответов, полученных в ходе обследования, и контроля нагрузки по предоставлению ответов.

1.40 В *Главе 2* также описываются дополнительные новые роли, появившиеся в последние годы, а также демонстрируется польза баз данных СРП. Наиболее важным является производство статистики, непосредственно основанной на СРП. Примерами являются экономические переписи и статистика демографии предприятий. В некоторых странах индивидуальные данные о предприятиях могут находиться в открытом доступе и, таким образом, поддерживать справочники/перечни предприятий или информационные системы с привязкой к местности. Вследствие глобализации, международная сопоставимость статистических данных стала еще важнее. Ключевым инструментом реализации, таким образом, станет обмен микроданными между странами через СРП, что позволит значительно повысить качество международной статистики. Взаимосвязанной ролью СРП является интеграция СРП в производственные процессы экономической статистики.

1.41 В *Главе 3* описывается охват СРП; это понятие рассматривается с точки зрения различных видов институциональных единиц и секторов экономики, как определено в Системе национальных счетов 2008 года (СНС 2008). Там отмечается, что, в принципе, СРП должен регистрировать все единицы в национальной экономике, которые вносят вклад в валовой внутренний продукт (ВВП), однако на практике это недостижимо из-за различных ограничений, которые описываются в данной главе. В главе обсуждаются такие понятия, как рыночные и нерыночные производители, наблюдаемая и ненаблюдаемая экономика, неофициальный сектор и незаконная деятельность. В главе даются рекомендации по минимальному охвату СРП.

1.42 *Глава 4* и *Глава 5* рассматривают понятия и характеристики статистических единиц. Глава 4 знакомит с различными статистическими единицами и их разграничением, а в *Главе 5* представлена информация об их характеристиках, которые должны регистрироваться в СРП. Главными статистическими единицами, обсуждаемыми в *Главе 4*, являются *группа предприятий, предприятие, заведение, единица одного вида*

деятельности и местная единица. В главе также обсуждаются различные виды юридических и административных единиц, являющихся основными структурными элементами для разграничения статистических единиц. В главе также представлены некоторые рекомендации по особым видам единиц, таких как холдинговые компании и другие единицы специального назначения, а также по видам единиц для конкретных секторов экономики, таких как сельское хозяйство и государственное управление.

1.43 *Приложение А и Приложение В* связаны с Главой 5. В *Приложении А* представлены списки и подробные объяснения характеристик юридических/административных единиц и различных статистических единиц. В *Приложении В* описывается международная классификация видов деятельности МСОК вар. 4, а также классификация институциональных секторов СНС, которые являются двумя важнейшими статистическими классификациями, используемыми в СРП.

1.44 В *Главе 6* обсуждаются источники данных для создания и ведения СРП. В ней рассматриваются не только различные источники административных данных, являющихся основным источником входящей информации, но и также все другие источники. В *Главе* описываются общие методы, процедуры и вопросы в отношении источников данных, особенно сотрудничество с административными органами. В ней даются советы по использованию административных данных, а также описываются проблемы, которые могут возникнуть при использовании административных данных в статистических целях. В этой главе также представлено введение к методам увязки записей, используемых, когда связывание отдельных единиц в различных источниках данных не поддерживается общими идентификаторами. Методы, основанные на других данных, таких как наименование и адрес, должны применяться для идентификации одних и тех же единиц в различных источниках для корректной их увязки.

1.45 К *Главе 6* относится *Приложение D3*, в котором содержится выдержка из списка для оценки источника административных данных, разработанного Центральным статистическим бюро Нидерландов.

1.46 Концепции обновления и ведения СРП являются темами *Главы 7*. В ней описываются основные принципы и критерии для создания стратегии ведения регистра, которая основывается на нуждах пользователей, особенно сотрудников по проведению обследований. В главе обсуждаются вопросы регистрации демографических событий, таких как рождение предприятий, внесение изменений в характеристики, правила непрерывности деятельности и, наконец, что не менее важно, исправление ошибок.

1.47 *Глава 8* посвящена методологии формирования обследуемой совокупности. Начиная с Типовой модели производства статистической информации (далее ТМПСИ), конкретные роли СРП описываются в отношении требований к проведению обследований. Различные понятия совокупностей приводят к обсуждению плана формирования совокупности для выборки. В главе обсуждается влияние ошибок чрезмерного и неполного охвата и их исправление, а также других видов ошибок, связанных с совокупностью для выборки.

1.48 Усиление роли производства статистики, непосредственно на основе СРП, обсуждается в *Главе 9*. Как отмечалось ранее, СРП может теперь сам играть роль в распространении данных, тогда как в прошлом опубликовывались лишь результаты обследований. Полный охват и своевременность данных СРП способствуют производству статистических данных, сходных с данными переписи, и статистики демографии предприятий. Распространение данных также требует выполнения правил конфиденциальности, которые, безусловно, отличаются между странами. Предоставление микроданных, несомненно, требует особой правовой основы. В некоторых странах существует возможность предоставления микроданных исследователям или даже опубликования индивидуальных данных о предприятиях. В большинстве же стран такой возможности нет. В *Приложении E1* дается обзор основанной на регистре переписи в Италии, в качестве примера статистики, основанной непосредственно на СРП.

1.49 В *Главе 10* обсуждается качество СРП. Как уже упоминалось, качество СРП является важным вопросом, поскольку оказывает значительное воздействие на качество статистики предприятий, особенно с точки зрения полноты охвата и точности характеристик (таких как код вида экономической деятельности), используемых для формирования совокупности для обследования и проведения отбора. Начиная с определения качества и объяснения измерений качества в отношении СРП, в главе обсуждаются методы оценки качества. В ней предлагаются показатели качества и представлены основные компоненты политики повышения качества. В *Приложении D1* описываются показатели качества СРП Италии, а в *Приложении D2* – опыт Колумбии в осуществлении процессов обеспечения качества.

1.50 *Глава 11* о ключевых аспектах создания СРП представляет особый интерес для стран, в которых СРП только разрабатывается или вопрос о его создании только изучается. В главе изучаются три взаимосвязанных области: планирование, управление и организационные и ИТ аспекты. Глава охватывает различные вопросы, которые необходимо принять во внимание в процессе создания СРП (включая долгосрочное определение задач и модульный подход). Здесь описывается законодательная база, финансирование и человеческие ресурсы, а также обсуждаются рекомендации по темам, связанным с информационными технологиями, таким как системная



архитектура, управление базой данных, средства программирования и программные инструменты. Конкретный пример архитектуры СРП от Статистической службы Канады описан в *Приложении С3*. В *Приложении Е2* демонстрируется расчет контрольных чисел для идентификационного номера.

1.51 В последней *Главе 12* представлены списки и краткое описание тем для дальнейшей работы и исследований, рекомендованных Целевой рабочей группой. Эти темы были определены в ходе разработки Руководства и связаны с необходимостью решения возникающих проблем, ставящих сложные задачи в будущем. Поскольку разработка новых методов и передовых практик является ресурсоемким процессом, страны должны делиться опытом, а также необходимо поощрять проведение общих проектов развития. Предлагаются такие темы, как понятия и разграничение статистических единиц, использование источников административных данных, исследование новых источников данных, вызовы экономической глобализации, роль СРП в качестве основы экономической статистики, а также роль СРП в процессе модернизации статистического производства и услуг.

1.52 В *Приложении С* представлены примеры СРП в Дании, Коста-Рике, Канаде, Грузии и Малайзии.

1.53 В *Перечне аббревиатур и сокращений* представлен обзор аббревиатур и сокращений, чаще всего используемых в Руководстве. *Глоссарий* представляет собой список основных терминов, использованных в Руководстве, с кратким толкованием и пояснениями. Материалы, на которые даются ссылки, представлены в главе *Ссылки*.

## 1.6. Терминология

### Вступительное замечание

1.54 Как и в любом другом руководстве, очень важно, чтобы все «говорили на одном языке» в отношении значений используемых терминов. Целью следующих пунктов является установление и определение всех терминов, а также гарантия минимального использования других терминов, которые являются синонимами, но могут интерпретироваться несколько в ином смысле. При наличии синонимов по всему тексту используется только один термин, все прочие варианты указываются при первом использовании данного термина в тексте руководства. В случае если термины не являются синонимами, различия между ними проясняются при первом их использовании.

1.55 Определения в документе и приведенные ниже, основываются на терминологии, определенной в СНС 2008 и МСОК вар. 4, дополненной при необходимости терминами из Руководства по созданию статистических регистров предприятий в Африке, разработанного Африканским банком развития. Дополнительная информация представлена в Глоссарии.

1.56 Термины *хозяйствующий субъект, компания, заведение, предприятие, единица, статистическая единица, респондент, экономическая единица, экономическая организация, экономический оператор, экономический производитель, юридический субъект, юридическая единица, местная единица, юридическая местная единица* в литературе обычно используются в разных значениях. В Руководстве они имеют следующие конкретные значения:

- *Единица* – отдельная часть или объект в общепринятом понимании в английском языке, требующая дальнейшей спецификации для более точного определения.
- *Субъект* – синоним слова *единица*.
- *Юридическая единица* – единица, признанная по закону или обществом, независимо от лиц или учреждений, которым она принадлежит. Характеристики юридической единицы: владеет товарами или активами, принимает обязательства и заключает контракты. Юридическая единица всегда формирует, сама по себе или иногда совместно с другими юридическими единицами, юридическую основу для статистической единицы.
- *Экономическая единица* – *юридическая единица* или часть *юридической единицы* с экономическим производством, как определено в СНС 2008.
- *Экономический оператор, экономический производитель и экономическая организация* являются синонимами *экономической единицы*, не используемые термины за исключением случаев, когда они приводятся в цитатах.
- *Административная единица* – единица, определенная юридической единицей для целей соответствия административным нормативным актам, например, для выплаты НДС.
- *Операционная единица* – единица, определенная юридической единицей для целей самоорганизации, например, в виде подразделения, филиала, цеха, склада или торговой точки.

## Стандартные статистические единицы

- *Статистическая единица* – единица, определенная для статистических целей, основная единица наблюдения в рамках статистического обследования, единица для которой осуществляется сбор информации и для которой, в конечном итоге, составляется статистика. Имеется четыре типа статистических единиц, определенных в СНС 2008 и МСОК вар. 4 и описанных ниже. Кроме того, предприятия могут быть сгруппированы на основе юридических и (или) финансовых связей в *группу предприятий*.
- *Предприятие* – *юридическая единица* (или наименьшая группа *юридических единиц*), производящая товары или предоставляющая услуги, имеющая независимость в отношении принятия финансовых и инвестиционных решений. Предприятие может быть корпорацией (или квазикорпорацией), некоммерческой организацией или некорпорированным предприятием. Некорпорированное предприятие – это домохозяйство или государственное учреждение, выступающее в качестве производителя товаров или услуг.
- *Заведение* – *предприятие* или *часть предприятия*, расположенное в одном месте, в котором осуществляется только одна (не вспомогательная) производственная деятельность или в котором на основной вид деятельности приходится преобладающая доля добавленной стоимости.
- *Местная единица вида деятельности* – синоним *заведения*.
- *Единица вида деятельности (ЕВД)* – *предприятие* или *часть предприятия*, которые заняты только одним видом производственной деятельности или в которых большая часть валовой добавленной стоимости получается от основной производственной деятельности.
- *Местная единица* – *предприятие* или *часть предприятия* (например, цех, фабрика, склад, офис, шахта или депо), которые вовлечены в производственную деятельность в одном месте или из одного места.
- *Институциональная единица* – *экономическая единица*, способная, сама по себе, владеть активами, принимать обязательства и участвовать в экономической деятельности и в операциях с другими лицами. Термин охватывает и рыночные, и нерыночные единицы.

## Другие виды единиц

- *Хозяйствующий субъект* – (неточно применяемый термин) вид предприятия, а именно коммерческое предприятие или юридическая единица, осуществляющая коммерческую экономическую деятельность.
- *Корпорация* – юридическая единица, созданная с целью производства товаров или предоставления услуг для рынка, которые могут быть источником выгоды или прибыли для ее владельца; находящаяся в коллективной собственности акционеров, имеющих полномочия назначать директоров, ответственных за ее общее управление.
- *Компания* – синоним корпорации.
- *Фирма* – этот термин используется в отношении компании, партнерства или некорпорированного индивидуального частного предприятия.
- *Единица наблюдения* – единица, о которой в ходе обследования осуществляется сбор данных. Обычно единица наблюдения является статистической единицей или, в случае невозможности получения данных о целевой статистической единице, какой-либо другой единицей о которой могут быть получены данные на основании которой могут быть составлены данные о статистической единице.
- *Отчитывающаяся единица* – единица, от которой получают данные о единице наблюдения в ходе проведения обследования. Она может быть, а может и не быть той же единицей, что и единица наблюдения. Примером того, когда она не является той же единицей, может служить ситуация, когда бухгалтерская фирма сообщает данные от имени своего клиента, который и является фактическим объектом обследования.

## Элементы данных, связанных с СРП

- *Регистр* – как обычно понимается в английском языке – это база данных об объектах или событиях, зачастую поддерживаемая должностным лицом в рамках его служебных обязанностей – требуется дальнейшее уточнение для более точного значения.
- *Регистр предприятий* – база данных о предприятиях, включая их соответствующие характеристики, или, в более широком смысле, о любых административных или статистических единицах, которую ведут для коммерческих, административных или статистических целей.
- *Статистический регистр предприятий (СРП)* – база данных о статистических и других единицах, ведение которой осуществляется НСИ для статистических целей.

- *Актуальный регистр* – часть СРП, обновляемая на постоянной основе новой информацией о единицах и их характеристиках.
- *Срез регистра* – копия *актуального регистра* на конкретный момент времени.
- *Картина регистра* – синоним *среза регистра*.
- *Фиксированное состояние регистра* – синоним *среза регистра*.
- *Фиксированная совокупность* – *срез регистра*, содержащий данные только об активных статистических единицах.
- *Общая совокупность* – синоним *фиксированной совокупности*.
- *Совокупность* – набор статистических единиц, формирующий фактическое множество единиц для обследования.
- *Совокупность единиц* – синоним *совокупности*.
- *Исторический регистр* – возможность видеть содержание *актуального регистра* в конкретные моменты времени в прошлом; может осуществляться посредством ряда последовательных *срезов ков регистра*.

### Прочие термины

1.57 Термины *предприятие* и *экономическая статистика* используются предпочтительнее, чем более узкие термины *коммерческое предприятие* и *статистика коммерческих предприятий*, поскольку СРП может включать списки государственных единиц и некоммерческих организаций, которые являются предприятиями, но не являются коммерческими предприятиями, и которые являются предметом некоторых обследований (например, обследование занятости), для которых совокупности для обследований извлекаются из СРП.

1.58 Термины *характеристика*, *переменная*, *свойство* и *признак* в применении к единицам в СРП, рассматриваются как синонимы, а термин *характеристика* применяется в контексте СРП и совокупностей для обследования. Термин «переменная» больше подходит в случае выборочных обследований, где присутствует понятие изменчивости вследствие применения вероятностного механизма при отборе.

1.59 Любой вид обследований, проводимых сотрудниками, отвечающими за СРП, специально для повышения качества СРП, именуется *обследованим по усовершенствованию СРП*. Синонимами являются следующие выражения: обследование по повышению качества, обследование характера деятельности, контрольное обследование и обследование СРП, обследование охвата СРП, а также обследование для повышения качества СРП.

1.60 Что касается организаций или лиц, применяющих продукцию СРП, то для них используется термин *пользователь*, вместо *реципиента*, *получателя* или *потребителя*. Большинство пользователей СРП являются внутренними пользователями национального статистического управления, будучи сотрудниками, проводящими обследования, извлекают совокупности для обследований из СРП.

1.61 В контексте обследований (включая обследования по усовершенствованию СРП), термин *нагрузка по предоставлению ответов* используется предпочтительнее, нежели синонимы, такие как *нагрузка на респондентов* *нагрузка по предоставлению отчетности* и *административная нагрузка*.

## Глава 2

# Роли СРП

### 2.1 Введение

2.1 Как обсуждалось в Главе 1, СРП является важнейшим компонентом основной статистической инфраструктуры, поддерживающим сбор экономических данных и производство экономической статистики. СРП служит в качестве координационного механизма для экономической статистики и, в идеале, обеспечивает всю информацию, необходимую статистикам, несущим ответственность за различные экономические обследования и связанные статистические процессы и продукты. Таким образом, нередко говорят, что СРП играет роль основного стержня при производстве экономической статистики.

2.2 В данной главе описываются конкретные роли СРП, которые перечислены на Рисунке 2.1 ниже. Каждая роль подробно описана с указанием входных данных, необходимых для исполнения определенной роли, а также произведенной статистической продукции. В главе сначала описываются основные роли СРП в поддержании и предоставлении наборов статистических единиц, в частности предприятий, а также в формировании совокупностей для обследования и прочих материалов для обследований. Затем в главе перечисляются другие роли СРП, которые связаны с основной целью и основываются на методологии и базах данных СРП. Глава опирается на материалы, полученные от рабочих групп Евростата и международных конференций и совещаний, и включают примеры от НСИ Нидерландов, Италии, Мексики и Южной Африки.

**Рисунок 2.1 Обзор ролей СРП**

	<b>Роль</b>	<b>Цель</b>
1	Актуальный регистр	Обеспечить «шлюз» между данными из различных источников входной информации и статистическими единицами
2	Срез регистра и фиксированная совокупность	Обеспечить совокупности статистических (и возможно административных) единиц на фиксированные моменты времени
3	СПР: Обследуемая совокупность	Обеспечить формирование множества статистических единиц для обследования, применимое для определенного учетного периода, со всеми необходимыми характеристиками.
4	СПР: Поддержка проведения обследования	Мониторинг ответов, полученных во время обследования, и измерение и контроль нагрузки на респондентов
5	СПР: статистика	Производство статистики, основанной непосредственно на данных СРП
6	СПР: источник информации	Предоставление перечней предприятий и данных об их местоположении, а также, возможно, других их характеристик
7	СПР: Международный обмен данными	Содействовать согласованности международной статистики
8	СПР в модернизации статистического производства и услуг	Способствовать интеграции СРП в процессы производства экономической статистики

2.3 Первая роль СРП (*актуальный регистр СРП*), указанная на Рисунке 2.2, заключается в поддержании множества статистических единиц в качестве базы для создания совокупностей для экономических обследований. СРП обновляется новыми данными из различных источников ежедневно. Такая информация используется для создания и деактивации статистических единиц и обновления их характеристик. Функционал непрерывного создания, обновления и деактивации соответствующих единиц именуется «*актуальным регистром*».

2.4 Вторая роль СРП (*Срез регистра СРП и фиксированная совокупность*) заключается в производстве срезов регистра и фиксированных совокупностей из актуального регистра в качестве базы для последующего формирования совокупности для обследований. *Срез регистра* содержит множество статистических единиц, действующих в определенный учетный период, и, следовательно, представляет собой скоординированную совокупность статистических единиц в пространстве и времени. *Фиксированная совокупность* содержит все активные статистические единицы в срезе, о которых имеется достаточная информация для целей построения выборки. Срез (или фиксированная совокупность) может также представлять связи между статистическими и административными единицами (для сбора данных) за определенный учетный период.

2.5 Третья роль СРП (*Совокупность для обследования*) заключается в обеспечении совокупностей для обследований. Для каждого обследования СРП обеспечивает множество статистических единиц в диапазоне, необходимом для обследования (обычно подмножество фиксированной совокупности), наряду с характеристиками, требуемыми для стратификации и формирования выборки, а для выбранных единиц предоставляет информацию, необходимую для связи и общения с ними.

2.6 Четвертая роль СРП (*Поддержка проведения обследования*) касается регистрации обследования и его контроля. Эта роль включает отслеживание статусов предприятий по отчетности и нагрузке предприятий по предоставлению ответов на вопросы обследований. СРП поддерживает эту роль посредством хранения информации, которая может использоваться для оптимизации плана обследования, а также для мониторинга статусов по отчетности и оценки общего нагрузки по предоставлению ответов.

2.7 Пятая (*статистика*) и шестая (*источник информации*) роли предназначены для обеспечения макроданных (экономическая и демографическая статистика) и микроданных (наименование предприятий, адреса и характеристики), соответственно, пользователям за пределами НСИ. Сюда также входят данные, предоставляемые для аналитических целей и целей экономических исследований. Такое распространение данных ограничено положениями о конфиденциальности, распространяющимися на НСИ, особенно, в случае использования микроданных.

2.8 Седьмая роль СРП (*международный обмен данными*) служит для облегчения обмена данными и метаданными между странами для улучшения согласованности и международной сопоставимости экономической статистики. Это особенно важно для обеспечения согласованности трансграничной экономической статистики, например, внутренней и внешней статистики зарубежных компаний филиалов (СТЗФ) между двумя странами, а также для измерения деятельности многонациональных предприятий.

2.9 Восьмая роль (*модернизация статистического производства и услуг*) касается роли СРП в области координирования, увязки и связывания единиц, встречающихся во всех типах источников, имеющих значение для статистики. СРП облегчает использование административных регистров и является потенциальным «шлюзом» для объединения данных из традиционных источников и новых средств коммуникации, а также может служить в качестве хранилища данных, предоставляя систематизированные данные пользователям. Он также может содействовать процедуре нового, индустриализированного и стандартизированного производства статистики, как часть модернизации статистического производства и услуг, как на национальном, так и на международном уровнях.

## 2.2 Актуальный регистр

2.10 Статистические единицы в экономической статистике используются для стандартного описания различных совокупностей организаций, или частей, или групп организаций, занимающихся экономическим производством. Важной ролью СРП является ведение данных о статистических единицах и их характеристиках, которые происходят в экономике, а также отслеживание изменений таких данных. Ведение регистра является непрерывным процессом, в ходе которого с течением времени происходят постоянные изменения множества статистических единиц. Степень изменений зависит от стратегии обновления СРП. В этом отношении СРП считается *актуальным регистром*, в котором состав и характеристики единиц постоянно меняются с течением времени.

2.11 Актуальный регистр – это средство для сведения воедино данных из различных источников, что обеспечивает основу для создания статистических единиц. Он является отправной точкой для связи с владельцами

источников информации. Юридические единицы обычно являются составными элементами для создания статистических единиц. В некоторых странах СРП является единственной средой, в которой юридические единицы всех видов сводятся воедино.

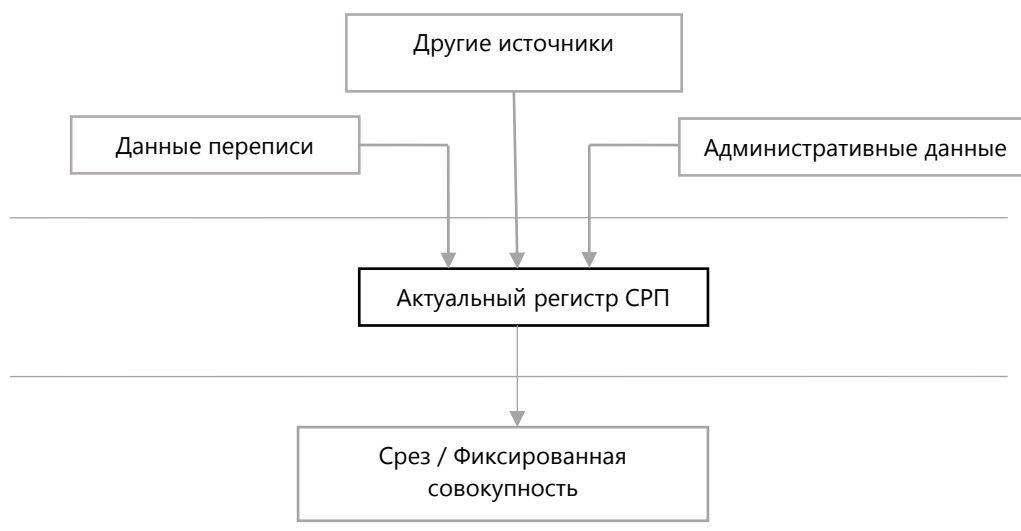
2.12 Статистические единицы создаются в актуальном регистре. Имеется несколько видов статистических единиц. Самым важным видом является *предприятие*, обычно определяемое в соответствии с международным стандартом (как будет дальше обсуждаться в Главе 4), хотя реализация может потребовать некоторого компромисса.

2.13 Экономическая перепись некогда была одним из основных источников, на основе которого формировалась общая совокупность для проведения и координации обследований предприятий. В настоящее время СРП обычно основываются на юридических и (или) административных единицах, полученных из административных регистров и результатов экономических обследований, как показано на Рисунке 2.2.

2.14 Процессы по созданию и ведению статистических единиц, в частности, множества предприятий, являются наиболее важными факторами, обуславливающими качество и пригодность к использованию совокупностей СРП для экономической статистики. Четко определенная стратегия ведения регистра является основной особенностью СРП. Данные о единицах в СРП ведутся и обновляются самой последней имеющейся информацией, как обсуждается в Главах 6 и 7.

2.15 Обеспечение своевременности и увязки может оказаться проблематичным при использовании многих источников, однако их использование в сочетании друг с другом позволяют НСИ извлекать всю релевантную статистическую информацию и, следовательно, сокращать нагрузку по предоставлению ответов и создавать новые и более подробные выходные данные.

**Рисунок 2.2 Актуальный регистр СРП**



2.16 Для того чтобы полностью использовать первичную информацию, значения ключевых характеристик единиц в источниках должны быть гармонизированы с использованием четко определенных стандартов, например, для представления дат, телефонных номеров, адресов, правовой формы, видов экономической деятельности, численность наемных работников и т.д., как говорится в Главе 5.

2.17 Мониторинг непрерывности статистических единиц также является важным аспектом ведения СРП. В случае появления новой информации о статистической единице, необходимо принять решение о том, сохраняет ли единица свою идентичность в СРП, деактивирована ли она в СРП или зарегистрирована в качестве новой единицы. Это обсуждается в Главе 7.

2.18 При обновлении данных об административных и статистических единицах и их характеристиках, имеющиеся и предыдущие значения должны по возможности храниться в актуальном регистре или, по крайней мере, быть сохранены в *историческом регистре*. Это позволит отследить любое изменение во времени в отношении любой единицы, используемой для статистического производства, обратно к источнику, что может помочь понять аномалии в статистических процессах. Основные пользователи СРП, в особенности те, кто имеет прямой доступ к актуальному регистру, должны проходить подготовку для того, чтобы они были осведомлены о том, почему существуют исторические версии и почему они могут отличаться по определенным единицам при разных датах извлечения данных.

2.19 Единицы из различных источников связываются между собой на микроуровне. Однако не все юридические или административные единицы приводят к созданию статистической единицы или обязательно связываются с соответствующей статистической единицей. Это может происходить из-за того, что юридическая/административная единица является бездействующей или неактивной, или когда информация для определения активности единицы просто отсутствует в исходных данных. Таким образом, некоторые юридические/административные единицы не представлены в фиксированной совокупности, поскольку в ней содержатся только статистические единицы, и, вследствие этого, не используются при формировании создании совокупностей для обследования или при последующей разработке статистических агрегатов. Однако такие *плавающие* юридические/административные единицы и их данные должны оставаться доступными в актуальном регистре. Статистикам, проводящим обследования, может потребоваться информация о таких единицах для импутации пропущенных данных или для проведения обследований по конкретным группам пропущенных единиц, или для помощи в профилировании.

### 2.3 Срез регистра и фиксированная совокупность

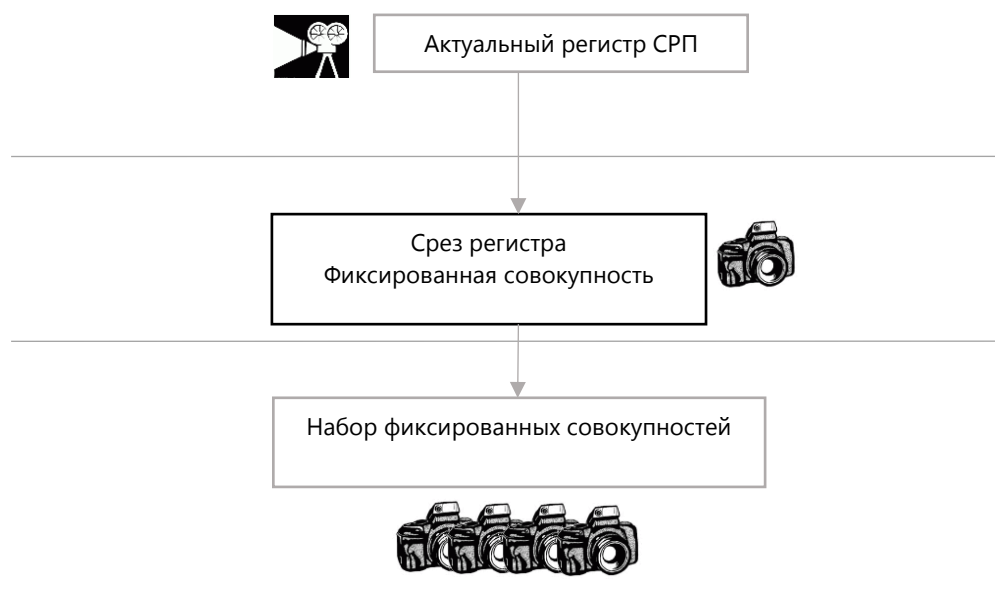
2.20 Важнейшей ролью СРП является обеспечение координации при производстве экономической статистики. Эта основная функция лучше всего выполняется, когда все статистики в НСИ используют единицы, описанные в СРП по данным на определенные базисные даты. Другими словами, статистики должны иметь возможность просматривать и выбирать общие наборы единиц из СРП по состоянию на определенную базисную дату.

2.21 Таким образом, в то время как актуальный регистр меняется на постоянной основе, статистики нуждаются в согласованных данных для своих процессов. Если обследования проводятся с разными интервалами времени от заданного учетного периода, состав и качество совокупностей статистических единиц в актуальном регистре в то время, когда будут формироваться совокупности для обследований, будут отличаться. Это указывает на необходимость получения «*фиксированной версии*» совокупности статистических единиц – набора единиц, приемлемого в определенный момент времени для использования для всех обследований. Реализовать это можно используя «срез» актуального регистра (который сам по себе может рассматриваться в качестве *постоянно меняющейся картины*), как показано на Рисунке 2.3.

2.22 Каждый *срез* получают из актуального регистра на определенный момент времени. Множество всех срезов представляет собой набор согласованных совокупностей статистических и административных единиц на определенные моменты времени с определенным уровнем качества. Более точно, срез на дату  $t$  состоит из следующих компонентов:

- статистические единицы (СЕ) в момент времени  $t$ ;
- административные единицы, связанные с СЕ в момент времени  $t$  (или *связи* с такими административными единицами); и, возможно
- административные единицы, не связанные с СЕ в момент времени  $t$ , но в актуальном регистре на момент времени  $t$

Рисунок 2.3 Фиксированная совокупность СРП



2.23 Единицы в определенном срезе регистра, который является «активным» в определенном учетном периоде, наряду со всей информацией об их характеристиках, необходимых для построения выборки для обследования и других статистических целей, образуют «фиксированную совокупность» для этого периода. Более конкретно, фиксированная совокупность на момент  $t$  включает:

- СЕ, активные на момент  $t$  и имеющие достаточную информацию для построения выборки для обследования, и
- Административные единицы, связанные с СЕ на дату  $t$ , или связи с такими единицами.

2.24 В некоторых материалах на эту тему, фиксированная совокупность называется *контрольной совокупностью* или *общей совокупностью*. Причина состоит в том, что, как правило, (см. ниже) совокупности для нескольких обследований создаются на основе единой общей совокупности, извлеченной из актуального регистра, таким образом, координируя формирование совокупностей для обследований на момент времени.

2.25 Качество фиксированной совокупности зависит от качества информации о существовании единиц и их характеристиках, а также от учетного периода, для которого разрабатывается статистика. Это необходимо учитывать при попытке обеспечить согласованность краткосрочных и годовых показателей, которые относятся к перекрывающимся учетным периодам. Это может привести к пересмотру ранее опубликованных краткосрочных показателей, когда будут выпущены годовые показатели. Если статистику требуется больше информации об определенных единицах, чем представлено в фиксированной совокупности, тогда такая дополнительная информация может быть получена путем увязки с теми же самыми единицами в актуальном регистре.

2.26 В общих словах, срез является копией всех статистических единиц в актуальном регистре, а также всех административных единиц или, по крайней мере, всех связей от статистических единиц к административным единицам. Это промежуточный шаг между актуальным регистром и фиксированной совокупностью. Он используется для проверки на наличие ошибок, закраившихся во время обработки данных с момента предыдущего среза, а также в качестве основы для исторических данных (как обсуждается ниже). Он может содержать много неактивных предприятий. Фиксированная совокупность является подмножеством среза и включает все статистические единицы, которые являются активными, потенциально активными или были активными в течение предыдущего отчетного года. Он также включает административные единицы, которые связаны с этими статистическими единицами. Целью среза является включение всех единиц и всех характеристик, используемых при осуществлении последующих процессов и больше ничего. Другими словами, это усеченная версия среза, с которой легче управляться, поскольку неактивные единицы (возможно большое количество) в нее не включены.

2.27 Если фиксированная совокупность по ежегодному обследованию за отчетный период  $t$  также применяется для наблюдения за краткосрочными показателями в году  $t+1$ , тогда она не будет включать информацию о новых активных единицах для отчетного года  $t+1$ . Поэтому некоторые НСИ создают новую версию фиксированной совокупности на более поздние моменты времени для обследований за период меньше одного года. Таким образом, фиксированные совокупности могут формироваться ежегодно, ежеквартально или ежемесячно. Во всех случаях важно контролировать их применение для того, чтобы сформированные совокупности для обследования были настолько согласованными, насколько это возможно.

2.28 Множество фиксированных совокупностей, по сути, представляет собой *исторический регистр*, который:

- Координирует совокупности статистических единиц.
- Представляет связи между статистическими и административными единицами.
- Связывает СРП с другими источниками (административные записи, выборки обследований), используемыми для статистических продуктов.
- Позволяет воссоздавать историю единиц, содержащихся в нем.

2.29 Статистики часто сравнивают определенные совокупности статистических единиц в разные базисные моменты времени и пытаются описать и объяснить различия. Исходные данные для такого рода анализа доступны из исторического регистра. Эволюция отдельных совокупностей предприятий может быть представлена в виде статистики демографии предприятий.



### **Фиксированные совокупности для статистики предприятий в Статистическом бюро Нидерландов**

СРП Нидерландов является хранилищем статистических единиц, а также административных единиц, поступающих из Торгового регистра и Налоговой службы. Такая информация необходима для описания финансовых и производственных процессов предприятий-резидентов.

Статистики в Статистическом бюро Нидерландов обязаны использовать СРП при производстве экономических показателей на основе согласованных совокупностей предприятий. Каждый месяц фактическая фиксированная совокупность извлекается из актуального регистра. Такая фиксированная совокупность представляет собой согласованную совокупность, действительную в течение этого месяца. Такая согласованная совокупность состоит из групп предприятий, предприятий и местных единиц, а также их главных характеристик. Кроме того, статистические единицы связаны с юридическими и административными единицами, действующими в течение этого месяца. Помимо этого ведется список ошибок совокупности, касающихся кодов видов деятельности или размеров статистических единиц, с тем, чтобы быть в состоянии создать несколько вариантов каждой фиксированной совокупности с более высоким уровнем качества.

Каждый месяц фиксированная совокупность сохраняется в отдельной среде, к которой можно обращаться при производстве статистических данных. Такая среда включает в себя все прошлые фиксированные совокупности и координирует совокупности, используемые для статистических целей. Из этого набора фиксированных совокупностей уполномоченный статистик может извлечь микроданные, необходимые для статистической деятельности, например, для увязки налоговых данных и данных обследования с фиксированной совокупностью.

## **2.4 СРП: совокупность для обследований**

2.30 Совокупность для обследования (иногда называемая основой выборки или основой выборки для обследования) является перечнем единиц, из которых формируется выборка единиц для обследования вместе с характеристиками, необходимыми для построения выборки в соответствии с согласованным дизайном (т.е. характеристики, необходимые для стратификации, определения размера выборки и проведения отбора).

2.31 Совокупность для экономического обследования должна представлять собой подмножество фиксированной совокупности, состоящее из набора статистических и (связанных) административных единиц, соответствующих спецификации целевой совокупности обследования и активных во время учетного периода обследования, вместе с характеристиками, которые потребуются для обследования. Таким образом, например, обследование занятости будет включать активные единицы во всех отраслях (или, по крайней мере, в большинстве), которые являются работодателями, т.е. будут исключены единицы, которые не являются работодателями. Обследование в области обрабатывающего производства будет включать все активные единицы, имеющие код МСОК в разделе обрабатывающие производства, независимо от того, имеют ли они работников или нет. Обследование в области расходов капитала обычно включает активные единицы во всех отраслях, размер которых превышает определенное значение. Таким образом, совокупности для различных обследований за определенный отчетный период отличаются друг от друга, но извлекаются из одного и того же общего множества единиц, а именно из фиксированной совокупности.

2.32 Основными преимуществами совокупностей для обследования, извлекаемых из скоординированного набора фиксированных совокупностей, являются:

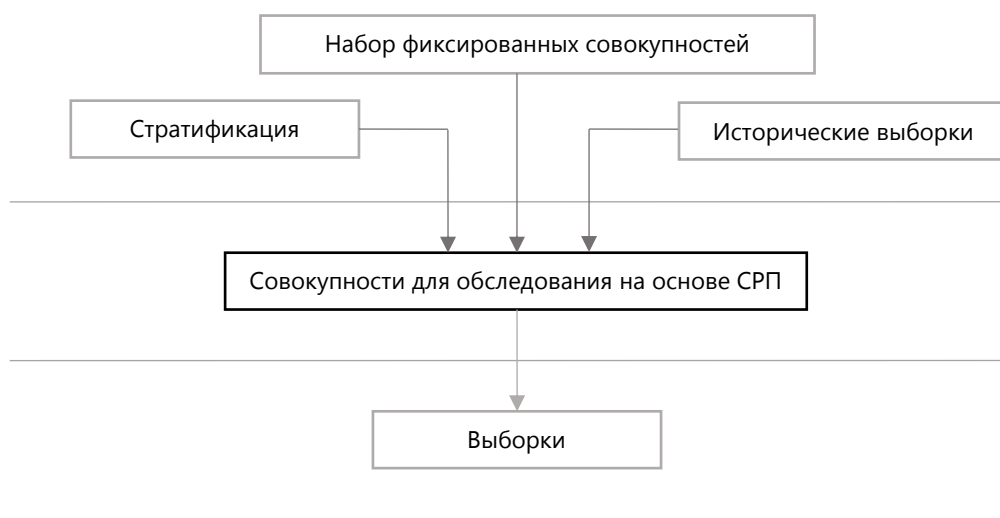
- Гармонизация обследований.
- Расширение возможностей для интеграции данных обследований.
- Сокращение затрат.
- Предотвращение двойного счета.
- Лучшая согласованность итоговой статистики.

2.33 Разумеется, такие преимущества могут быть получены только при ведении и использовании единого актуального регистра для извлечения фиксированных совокупностей для всех релевантных обследований.

2.34 Может случиться так, что оптимизированный дизайн выборки не сможет применяться из-за того, что некоторые важные стратификационные переменные (например, оборот), сильно коррелирующие с ключевым показателем, который должен быть получен, отсутствуют в актуальном регистре и, вследствие этого, - в фиксированной совокупности. В этом случае должно быть возможно пополнить статистические единицы характеристиками, имеющимися в других (независимых) источниках и спутниковых регистрах для завершения формирования обследуемой совокупности обследования.

2.35 Дизайн выборки, где используется панельную совокупность, может быть весьма сложным для применения. В этом случае должна быть доступна информация о единицах в исторических выборках по аналогичным обследованиям.

**Рисунок 2.4 СРП: Совокупность для обследования**



2.36 Некоторые НСИ исключаются из обследования предприятий, которые уже участвовали в предыдущем обследовании или участвуют в другом текущем обследовании, для более справедливого распределения нагрузки на респондентов в обследуемой совокупности. Иногда такой процесс рассматривается как предоставление предприятиям «отдыха от обследований».

## 2.5 СРП и поддержка обследований

2.37 Роль СРП, заключающаяся в поддержке обследований, продемонстрирована на Рисунке 2.5. При типичном обследовании предприятий сбор информации осуществляется от *отчитывающихся единиц*, которые представляют отчет от имени *единиц наблюдения* (которые являются статистическими единицами) в выборочной совокупности обследования (как обсуждается далее в Главе 4). Ответы на вопросы обследования записываются в опросных бланках, заполняемых непосредственно отчитывающимися единицами, или, реже, с помощью интервьюера. Для поддержки этого процесса требуется информация о том, каким образом связаться с отчетными единицами и об их отношениях с единицами наблюдения. Хотя такая информация может быть включена в фиксированную совокупность и, следовательно, в совокупность для обследования, ее можно более эффективно вновь извлечь из актуального регистра только по отобранным единицам. То, какая именно информация необходима, зависит от вида(ов) сбора данных.

2.38 Поддержка обследований обеспечивается в трех областях: сбор данных, регистрация обследования и контроль обследования.

### Сбор данных обследования

2.29 Основной деятельностью при проведении обследования является сбор данных от отчитывающихся единиц. Как отмечалось ранее, информация, необходимая для связи с отчитывающимися единицами зависит от метода сбора данных. В некоторых случаях бумажный вопросник отправляется на почтовый адрес отчитывающейся единицы. Для личного интервью местный работник должен посетить отчитывающуюся единицу для сбора информации, поэтому необходим адрес фактического местонахождения. Если сбор информации будет осуществлен по телефону, то требуется номер телефона. Также возможно, что отчитывающаяся единица представляет опросный бланк в электронном виде по электронной почте или через веб-сайт – в этом случае требуется адрес электронной почты.

### Регистрация обследования

2.40 Подход к снижению и (или) распределению нагрузки по предоставлению ответов может применяться к единицам, принимающим участие в различных обследованиях, или неоднократно участвующим в одном и том же обследовании. Например, это может быть подход, применяемый к любым малым предприятиям, согласно которому они будут подлежать обследованию только раз в два года или принимать участие максимум в одном обследовании в год. Также, как отмечалось ранее, предприятиям, которые уже принимали участие в обследовании, может предоставляться «отдых от обследований».

2.41 Процесс регистрации в обследовании предоставляет информацию о единицах наблюдения, о которых должны быть получены данные, и об отчитывающихся единицах, которые должны предоставить эти данные. Возможность установления контакта с отчитывающейся единицей повышается, когда доступны последние контактные данные или переписка.

2.42 Важно предоставить отчитывающейся единице несколько способов для сообщения ответов. Способы предоставления ответов могут повлиять на долю ответивших. Предоставление нескольких способов для ответов (на бумаге, по телефону, при личном интервью, через интернет или посредством других электронных средств) может повысить процент ответивших

#### **Пример из Статистической службы Южной Африки (ССЮА)**

Актуальный регистр ССЮА состоит из двух частей:

- административная часть, содержащая несколько наборов административных единиц, данные о которых обновляются из административных источников; и
- статистическая часть (называемая совокупностью для формирования для выборки предприятий), содержащая статистические единицы, извлекаемые из административных единиц и обновляемая за счет административных данных, результатов обследований, профилирования и т.д.

Срез регистра ССЮА содержит все статистические единицы на тот момент времени, когда он был создан, и включает значения всех характеристик, которые могут использоваться для выборки. Срез создается, анализируется и проверяется ежеквартально.

Эквивалент фиксированной совокупности в ССЮА называется *Общей совокупностью*. Она создается, анализируется и проверяется ежеквартально, но используется только один раз в год в качестве базы для формирования совокупностей для обследования. Она содержит все статистические единицы с характеристиками, используемыми или могущими быть использованными для выборки (только эти характеристики). Таким образом, статистические единицы, не имеющие достоверных значений (код отрасли, код размера, код провинции) по таким выборочным характеристикам, исключаются. Выборочные данные распространяются непосредственно из Общей совокупности.

Раз в год все совокупности для обследований заново извлекаются из последней на данный момент Общей совокупности. Контактные данные по выборочным единицам впоследствии извлекаются из актуального регистра.

#### **Контроль обследования и измерение нагрузки по предоставлению ответов**

2.43 Для помощи в контроле над процессом сбора данных необходимо осуществлять мониторинг отчитывающихся единиц в течение всего процесса сбора данных. При выявлении ошибок в совокупности обследования, все они должны быть зарегистрированы. Служба поддержки обследования может стать механизмом получения информации об ошибках.

2.44 Для повышения уровня участия респондентов часто направляются напоминания. Управление напоминаниями может быть достаточно сложным процессом, тем более что он зависит не только от официального крайнего срока для представления сведений, указанного в обследовании, но и от оценки вероятного времени реакции отчитывающихся единиц и (или) качества ответов, которые они могут представить. Все попытки связаться с отчитывающимися единицами должны регистрироваться, не только для обеспечения эффективности следующих шагов, но и для поддержки последующих мер по обеспечению ответов, как далее демонстрируется в примере, полученном от Нидерландов.

2.45 Процент ответов для отчитывающихся единиц (в разбивке по способам предоставления ответов, в случае нескольких таких способов) и процент неответов на отдельные вопросы анкеты имеют большое значение при контроле качества результатов обследования. Подробнее этот вопрос рассматривается в Главе 10. Размеры выборки и процент ответов отчитывающихся единиц также применяются при расчете плановой и фактической нагрузки на респондентов.

#### **Использование СРП для экономической переписи**

2.46 Экономическая перепись – это особый вид обследования, целью которого является сбор данных от всех статистических единиц целевой совокупности. СРП может использоваться различными способами.

**СРП не используется.** Экономическая перепись проводится на основе сплошного учета по областям. Полученный набор статистических единиц, будь то местные единицы или предприятия, может использоваться впоследствии в

качестве основы для создания или обновления СРП. Этот подход был использован в прошлом, но стал все менее применимым, поскольку (1) он требует огромных ресурсов, (2) не использует преимущества существующих списков предприятий и данных о них, и (3) в результате получают перечень единиц, который невозможно вести во всей полноте, поскольку для этого потребуется постоянное проведение переписи.

### **Меры по обеспечению ответов в Нидерландах**

Во многих странах от предприятий по законодательству требуется отвечать на вопросники НСИ. В 2003 году в Нидерландах вступил в силу новый закон о статистике. Данный закон устанавливает, что Центральное статистическое бюро Нидерландов обязано максимально использовать административные данные для извлечения статистической информации. Другим обязательством Статистического бюро Нидерландов является сокращение нагрузки на предприятия по предоставлению ответов, например, посредством использования данных из административных источников. Это подразумевает, что единицы, зарегистрированные во всех этих источниках, должны быть интегрированы в СРП или, по крайней мере, связаны с СРП. Кроме того, Центральное статистическое бюро Нидерландов включило налогово-бюджетную информацию о структуре предприятий (поставляются от финансового управления) в свой СРП. Однако из доступных административных источников может быть получена не вся информация. Вследствие этого, обследования, в которых данные получают напрямую при помощи вопросников от относительно небольшого числа респондентов, все еще необходимы.

По закону Статистическое бюро Нидерландов имеет право требовать от предприятий, не представляющих ответы на вопросники, предоставить запрашиваемую информацию. В сопроводительном письме к вопроснику по обследованию объясняется процедура правоприменения. Если предприятие не отвечает на официальный вопросник, отправленный статистической службой, тогда ответственному контактному лицу направляются несколько (заранее установленных) напоминаний. Если предприятие отказывается отвечать на вопросы анкеты, Статистическое бюро Нидерландов имеет право оштрафовать такое предприятие без вмешательства какого-либо третьего лица. Для поддержания этого процесса была создана отдельная система, содержащая всю соответствующую информацию СРП и отслеживающая историю всех попыток связаться с ответственным лицом на предприятии. Такая информация может использоваться в качестве доказательства в случае, если предприятие начинает судебный процесс против статистической службы.

**СРП обеспечивает исходную совокупность.** При таком подходе, который можно назвать *переписью, проводимой при помощи регистра*, переписчикам предоставляется исходный перечень статистических единиц (местные единицы или предприятия), составленный на основе СРП, а они корректируют и дополняют этот перечень. Такой подход в большей степени использует СРП, но не принимает СРП в качестве определяющего источника.

**СРП обеспечивает полную совокупность.** При этом подходе перепись ограничивается единицами, содержащимися в СРП. Статистические данные собираются о некоторых или обо всех таких единицах. В качестве альтернативы по некоторым единицам данные могут быть получены из административных источников.

**СРП обеспечивает полную совокупность и связи с административными данными.** Процесс сбора статистических данных не проводится. Получение данных осуществляется полностью из административных источников через СРП. Этот процесс можно назвать переписью, основанной на регистре. Дополнительные сведения, включая пример из Италии, представлены в Приложении Е1.

## **2.6 Статистика, основанная на СРП**

2.47 НСИ сталкиваются с растущим спросом на статистику предприятий от органов государственного управления, международных организаций и исследователей по конкретным темам, таким как малые области или секторы деятельности, а также другие отдельные агрегаты. Предоставленная информация должна быть согласованной и сопоставимой на уровне страны, на международном уровне и на уровне любых других географических районов, а также по различным видам экономической деятельности. В то же самое время НСИ испытывают давление в части сокращения расходов на сбор данных и уменьшения нагрузки на респондентов.

2.48 Как показано на Рисунке 2.6, СРП может играть ключевую роль по предоставлению большего объема информации при меньших затратах посредством прямого использования данных СРП. Он может быть основным источником информации о структуре и демографии совокупности предприятий. Также, в сочетании с другими административными регистрами или источниками статистических данных, СРП может производить дополнительную статистическую информацию для экономического анализа.

**Рисунок 2.5 Поддержка обследования СРП****Статистика демографии предприятий**

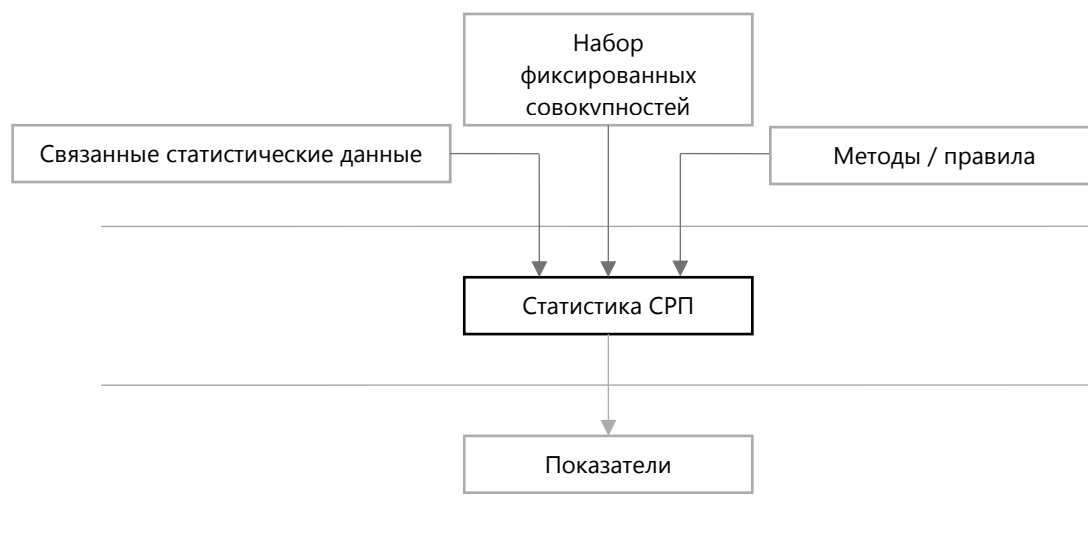
2.49 Данные о рождении и смерти предприятий, коэффициенты их выживаемости и роль, которую они играют для экономического роста и производительности, а также данные для решения социально-демографических вопросов все чаще запрашиваются как лицами, ответственными за выработку политики, так и аналитиками. Как обсуждается далее в Разделе 9.3, имеются требования к:

- Данным по подсовокупностям малых и средних предприятий.
- Историческим данным по предприятиям.
- Определению подсовокупностей, представляющих интерес: например, быстро растущие предприятия, или предприятия с большим увеличением численностью работников.

2.50 Также, при расчете относительных показателей, необходима согласованность в определениях совокупностей в числителе и знаменателе.

2.51 СРП может удовлетворять всем этим требованиям, поскольку он охватывает всю совокупность предприятий. Таким образом, он может предоставлять региональные данные и данные по малым областям, основные характеристики, такие как код экономической деятельности, данные о численности занятых и (или) обороте, а также данные о рождениях и смертях предприятий. В общем, это идеальный источник с точки зрения охвата и затрат на производство и распространение статистики по демографии предприятий.

2.52 Однако использование СРП для производства статистических данных поднимает аналогичные вопросы в отношении трактовки данных в динамике, которые возникают и при его использовании для предоставления совокупностей для обследований. Актуальный регистр постоянно обновляется. Обновления, применяемые за период времени от  $(t)$  до  $(t+1)$ , представляют не только фактические экономические изменения, произошедшие за этот период времени, но и корректировки в охвате или характеристиках единиц, происходящие в результате процедур ведения СРП и не имеющие ничего общего с изменениями в реальном мире. Например, на основе результатов обследования по усовершенствованию СРП в течение периода времени от  $(t)$  до  $(t+1)$ , классификации видов экономической деятельности предприятий, или их показатели размера, или даты, в которые они прекратили или начали свою деятельность, могут быть скорректированы по отношению к устаревшим, ошибочным или пропущенным значениям. Таким образом, данные СРП не могут просто рассматриваться в качестве результата статистического обследования на момент времени, осуществляющего сбор информации о статусе предприятия в момент времени  $(t)$  или изменениях в предприятии за период времени от  $(t)$  до  $(t+1)$ .

**Рисунок 2.6 Статистика, основанная на СРП**

2.53 Для статистики, полученной из данных СРП, может быть целесообразно применять *спутниковый подход*. Если части или целое одной или нескольких фиксированных совокупностей извлекаются из СРП и связываются с данными из других источников, а также, если полученная информация поддерживается за пределами СРП и независимо от его среды, то продукт считается *спутниковым*. Спутниковый подход (как описано далее в Разделе 2.10) является хорошим способом решения вопросов, которые могут возникать в результате корректировок классификаций или учетных периодов, поскольку базовая совокупность может быть четко определена и скоординирована. Также у спутникового подхода может иметься преимущество организационного характера в том смысле, что задача производства статистики, основанной на СРП с использованием спутникового продукта, может быть закреплена за организационным подразделением, ответственным за производство и распространение экономических данных, а не за подразделением, отвечающим за СРП.

### Интеграция с регистром внешней торговли

2.54 Статистические данные о внешней торговле не представляют какой-либо явной информации о характеристиках предприятий, осуществляющих торговые операции. Понятия и классификации в статистике внешней торговли отличаются от понятий и классификаций, используемых в статистике производства. Знание профиля торговых предприятий – вида экономической деятельности, размера, местоположения, и того, входит оно в группу предприятий или нет – является важным моментом в анализе глобализации национальной экономики и определяющих факторов такой глобализации. Последовательная разработка торговой статистики по характеристикам предприятий требует увязки торгового регистра и регистра предприятий на микроуровне. Если это достижимо, то объединение основных характеристик предприятия и торговых данных, таких как код продукта и страна-партнер, предложит много возможностей для составления более полной и разноплановой картины структуры как торговли, так и производства.

## 2.7 СРП как источник информации

2.55 Роли, обсуждаемые в Разделах 2.5-2.6, касаются производства, а также внутреннего и внешнего использования статистики (т.е. макроданных) на основе данных из СРП. Этот раздел касается предоставления микроданных СРП (индивидуальных данных) в качестве *открытых данных*, т.е. данных, которые находятся в открытом доступе для любых лиц или организаций для использования и имеют разрешение, позволяющее их повторное использование. Доступ может быть предоставлен для получения:

- Списков предприятий – для использования другими государственными органами и маркетинговыми исследовательскими компаниями для того, чтобы они могли проводить обследования.
- Информации о структуре управления и контроля – «кто кому принадлежит».
- Информации для поддержки исследований эффективности государственной программы или для поддержки подготовки или мониторинга местных, региональных или национальных программ развития экономики.

2.56 Как показано на Рисунке 2.7, при определении масштаба этой роли, НСИ зависит от имеющейся инфраструктуры распространения информации. Например, предоставление данных через географический интерфейс зависит от наличия адекватной геостатистической инфраструктуры. НСИ также в значительной степени ограничены положениями о конфиденциальности и секретности информации, установленными в законах и

правилах, регулирующих распространение статистики, как обсуждается в следующем подразделе. При поддержке правовой системы можно получить возможность для предоставления внешним пользователям доступа к данным о предприятиях, которые уже имеются в открытом доступе, таким как: торговое наименование, право собственности, вид экономической деятельности, размер, географическое местоположение и контактная информация, как показано на примере мексиканской системы DENUЕ, на которую дается ссылка в примере, описанном ниже, а также в Главе 9.

### **Законодательная база СРП**

2.57 Обработка данных СРП должна осуществляться в соответствии с законодательной базой, регулирующей НСИ. С одной стороны, согласно статистическому законодательству, необходимо соблюдать положения о секретности и конфиденциальности. С другой стороны, многие данные о предприятиях в СРП являются информацией, которую сами же предприятия делают общедоступной, и (или) которая рассматривается обычно (в рамках правового пространства страны) в качестве общественного блага, т.е. в качестве информации, к которой любой гражданин должен иметь доступ.

2.58 При идеальных обстоятельствах, законодательная база должна позволять распространение следующих данных СРП:

- Идентификационные и стратификационные признаки: наименование предприятия, название или официальное наименование, код и наименование вида экономической деятельности, код размера на основе численности занятых.
- Характеристики географического местоположения: улица, внешний и внутренний номер, район, почтовый код/индекс, участок.
- Географические координаты: широта и долгота.
- Контактные данные: телефон, факс, электронный адрес и веб-страница.
- Дата рождения единицы в СРП.

2.59 На практике, способность предоставления такой информации может потребовать пересмотра и изменения законов, правил, политики и стандартов, регулирующих и НСИ, и их административные источники.

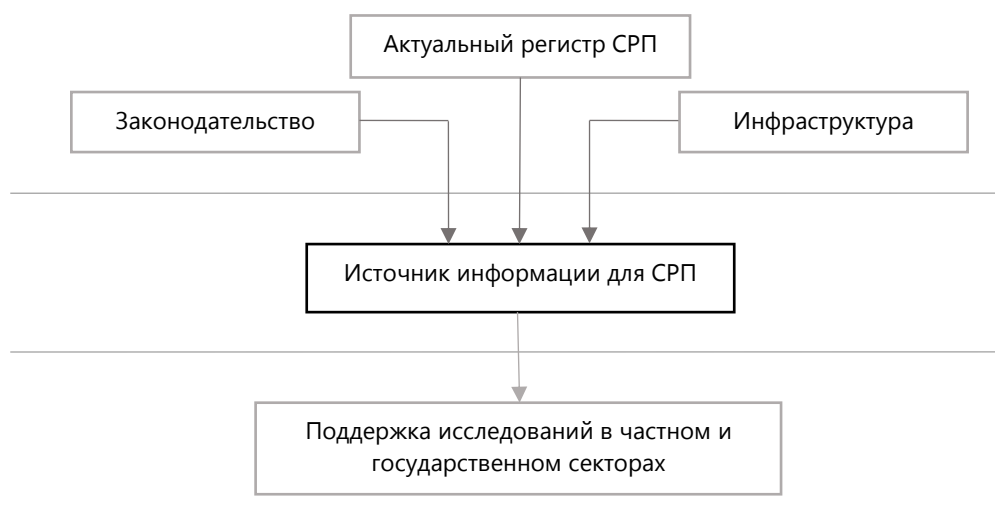
### **Геостатистическая информация и системы консультирования по данным СРП**

2.60 В последние годы растет интерес к геопространственному анализу. Такой интерес может объясняться значительным расширением использования географических информационных систем (ГИС), характеризующихся способностью интегрировать и использовать широкий спектр пространственной информации. Записи об индивидуальных адресах стали стандартным уровнем для пространственного исследования во многих областях социально-экономического развития и планирования. Благодаря возросшему уровню дружелюбности по отношению к пользователю и доступности пакетов ГИС, географические координаты могут быть назначены каждому адресу в СРП. Геопространственная размерность, введенная в СРП, используется в качестве основы при создании системы данных географической инфраструктуры для геопространственного анализа экономических структур.

2.61 Геопространственная информация требует регулярного обновления. В идеале, исходя из этого, СРП должен обеспечивать возможность предоставления информации о распределении экономической деятельности и предприятий/заведений по географическому признаку. ГИС может предоставить такую информацию в качестве геостатистической картографии. Применение ГИС является существенным моментом при обеспечении пользователей необходимыми данными для анализа экономической деятельности в географическом разрезе.

С помощью ГИС можно объединить многие информационные слои в виде геостатистических данных, включая населенные пункты, оси улиц, фасады кварталов, полигоны местности, кварталы, внешние номера, городские службы, справочные элементы, природные ресурсы, географические названия, гидрографические сети, коммуникации, изображения местности, рельеф, указатели площадей, а также геодезические указатели.

Рисунок 2.7 Источник информации для СРП



## 2.8 Международный обмен данными СРП

2.62 В обществе, на которое все больше и больше влияет глобализация, международная сопоставимость экономической статистики становится все более важным моментом. Показатели, определенные на международном уровне и созданные на основе согласованных на международном уровне совокупностей статистических единиц, пользуются спросом, поскольку итоговая статистика является более сопоставимой для оценки воздействий глобализации. В то же самое время для производителей и пользователей статистики важно понимать возможные ограничения СРП в контексте международной сопоставимости.

2.63 Большие усилия были предприняты для гарантии согласованности СРП с точки зрения понятий, методов и качества в пределах НСИ и между НСИ. В последние десятилетия благодаря деятельности надгосударственных и международных организаций, таких как Евростат, МВФ, ОЭСР, Всемирный банк и ООН, глобальная согласованность в определении и трактовке предприятий и их статистики, как описано в СНС 2008 и МСОК вар. 4, значительно возросла. Это важно, поскольку данные СРП используются в исследованиях (структур) различных национальных экономик, как показано на Рисунке 2.8.

### Геостатистическая информация в Мексике

В Мексике *Национальный справочник экономических единиц (DENUE)* является частью СРП, который доступен любому пользователю через бесплатную консультационную систему в *Национальном институте статистики и географии* (<http://www3.inegi.org.mx/sistemas/mapa/denue/default.aspx>). Геостатистические характеристики этого справочника расширили его роль в качестве инструмента, поддерживающего разработчиков стратегий в государственном и частном секторах, а также органов, принимающих решения, научное сообщество и исследователей.

2.64 Ключевыми факторами в повышении качества международной статистики являются обмен микроданными и их координация между странами и центральная доступность таких данных, например, хранение их в одной центральной базе данных или, по крайней мере, обеспечение доступа к ним через единый шлюз. В этом контексте национальные СРП являются потенциальными поставщиками данных, которые могут составлять целую сеть.

2.65 Обмен данными имеет большое значение не только для международной статистики, но также и для достижения согласованности в статистике, связанной с вопросами трансграничных операций в различных странах. Например, филиал предприятия в стране X должен охватываться внутренней СТЗФ в стране Y и внешней СТЗФ в стране X.

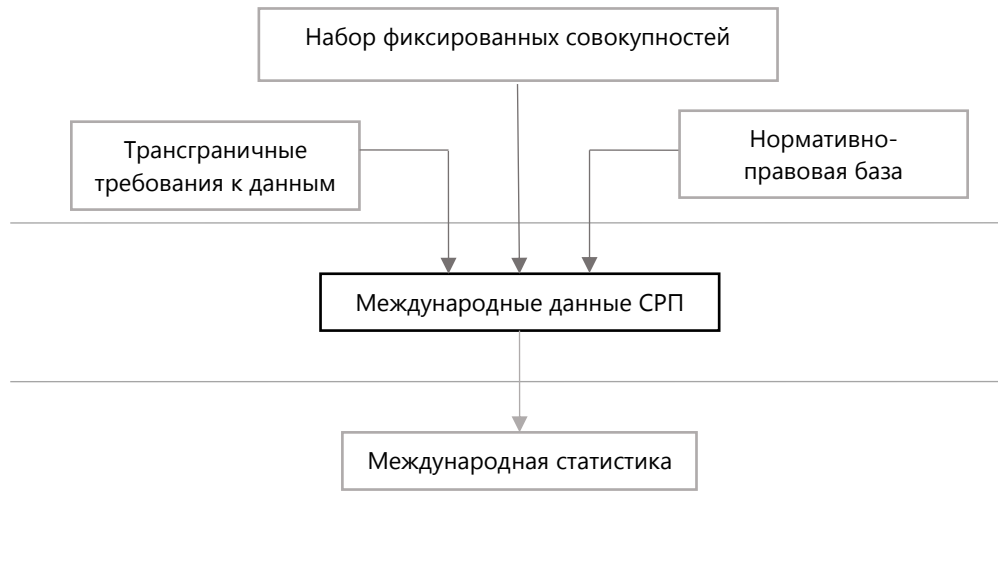
2.66 Сложным вопросом для НСИ является правовая основа для обмена микроданными со статистическими органами других стран или международными организациями. Международные стандарты в отношении правовой основы для обмена микроданными все еще должны быть созданы. Обмен данными о многонациональных предприятиях может значительно затрудняться требованиями о том, что, во-первых, данные должны использоваться исключительно для статистических целей и, во-вторых, раскрытие данных об индивидуальных статистических единицах запрещено. Возможность передачи данных в другую страну зависит от требований



конфиденциальности в стране-источнике. Страна-получатель несет ответственность за выполнение любых условий, наложенных страной-источником и своими собственными законами о соблюдении конфиденциальности.

2.67 Таким образом, такой обмен требует тесного сотрудничества между странами-партнерами, сопоставимых правил для использования и защиты конфиденциальных данных, прочного соглашения между странами и, прежде всего доверия в отношении того, что данные не будут применяться неправильно.

**Рисунок 2.8 Международный обмен данными в СРП**



## 2.9 Роль СРП в модернизации статистического производства и услуг

2.68 Разработка СРП играет ключевую роль для удовлетворения потребностей пользователей в дополнительной, более качественной и своевременной статистике. В качестве комплексного инструмента, СРП играет ведущую роль в модернизации процесса статистического производства в соответствии с единой статистической архитектурой. Ключевыми словами в отношении нынешних попыток модернизировать статистику являются: эффективность, согласованность, совместимость и сотрудничество. В этом контексте, Типовая модель производства статистической информации (ТМПСИ) является стандартным, но гибким инструментом для описания и определения общего набора производственных процессов, которые, как правило, составляют статистическое производство. Эта модель используется при разработке общей эталонной архитектуры, имеющей целью достижение большей согласованности в официальной статистике. СРП выполняет основную роль в этом отношении, интегрируя различные источники данных и оказывая поддержку в сборе экономических данных. Эта основная роль может усиливаться, когда использование СРП рассматривается в качестве поддержки процессов производства, как описано в ТМПСИ (более подробно обсуждается в Главе 8).

### Подпроцесс ТМПСИ 2.4. Дизайн обследования и выборка

Этот подпроцесс применяется только к процессам, связанным со сбором данных на основе выборки, как при статистических обследованиях. Он определяет и устанавливает целевую совокупность, определяет совокупность для формирования выборки (и, при необходимости, регистр, из которого такая выборка извлекается), а также определяет наиболее подходящие критерии отбора и методологию выборки (которые могут включать сплошную перепись). Обычными источниками для совокупности для формирования выборки являются административные и статистические регистры, переписи и информация из других выборочных обследований. Этот подпроцесс описывает, как эти источники могут быть объединены при необходимости. Необходимо провести анализ того, охватывает ли совокупность для обследования целевую совокупность или нет. Следует составить план проведения отбора.

### Подпроцесс ТМПСИ 4.1. Выбор совокупности обследования и построение выборки

Этот подпроцесс устанавливает совокупность обследования и определяет выборку. Он включает координацию выборок между повторами одних и тех же статистических бизнес-процессов, в частности для управления наложением или ротацией выборки. Он также включает координацию между выборками для различных процессов посредством использования общей совокупности для управления наложениями и (или) для

распределения нагрузки по предоставлению ответов. Контроль качества и утверждение совокупности обследования и выборки также осуществляется в этом подпроцессе, хотя ведение лежащих в основе регистров считается отдельным бизнес-процессом.

2.69 СРП может быть связан не только с административными, но и с другими источниками. Этого можно добиться путем хранения идентификационных номеров единиц в других источниках в актуальном регистре или посредством интеграции специальных модулей в СРП, используемых для приведения в соответствие с другими источниками. В этом случае статистические единицы в СРП могут быть связаны с единицами в таких других источниках, что означает, что их данные будут доступны для помощи в поддержании единиц в СРП и (или) для применения при обследованиях. Для улучшения операционной совместимости, СРП должен поддерживать создание условий для обмена согласованной статистической информацией между странами, включая услугу международной идентификации. СРП может также пользоваться преимуществами методов и ПО для ведения СРП, разработанных другими странами.

### **Регистр ЕвроГрупп (EGR)**

EGR является центральным бизнес-регистром, который ведет Евростат и который поддерживает производство микростатистики о глобализации в Европе, как на уровне стран, так и на европейском уровне. Национальные данные из различных коммерческих и институциональных источников интегрируются в EGR, не ставя под сомнение их качество. Таким образом, EGR представляет собой, в сущности, международную сеть регистров. Он обеспечивает доступ к интегрированным и актуальным данным о группах многонациональных предприятий, осуществляющих статистически значимые (финансовые или нефинансовые) транснациональные операции, по крайней мере, в одной европейской стране, принимающей участие в проекте.

### **Проект Европейская система бизнес-регистров (ESBRs)**

Проект ESBRs (2013-2017 гг.) рационализирует, стабилизирует и стандартизирует все национальные СРП в ЕСС с конечной целью интеграции в рамках операционно-совместимой системы. Это продолжение Проекта EGR и Проекта ЕСС по международному профилированию. Основной целью является усовершенствование Регистра ЕвроГрупп (EGR) таким образом, чтобы он мог обеспечивать информацию лучшего качества о многонациональных предприятиях (МНП), и НСИ имели бы онлайн доступ к данным. Он включает новую модель для статистических единиц и профилирование, что позволяет рассматривать группы МНП во всей их целостности.

### **Сеть Европейской статистической системы (Сеть ЕСС): Обмен микроданными по торговле**

Эксперты по Проектам EGR Европейской статистической системы и международного профилирования разрабатывают методические руководства для извлечения согласованных совокупностей для поддержки Статистики внешней торговли и Статистики прямых иностранных инвестиций на европейском уровне. Эти руководства являются отправной точкой для международного обсуждения измерения показателей для описания результатов глобализации и могут оказывать влияние на обмен данными из СРП в будущем.

2.70 Спрос на более детализированные, своевременные и согласованные данные указывает на необходимость модернизации национальной статистической системы, которая будет производить официальную статистику более эффективным, интегрированным и координируемым на международном уровне образом. Группа высокого уровня по модернизации статистического производства и услуг, созданная Бюро Конференции европейских статистиков, продвигает модернизацию статистического производства и услуг, основанную на стандартах. Такая модернизация требует наличия общей архитектуры для сбора, обработки и распространения данных, в контексте которой СРП будет играть ключевую роль.<sup>1</sup>

## **2.10 Сателлитный подход для расширения функциональных возможностей**

2.71 Если все роли, описанные в предыдущих разделах, поддерживаются СРП, результатом может стать довольно сложная сеть баз данных и функциональных возможностей. Подход, который может использоваться для расширения функциональности при минимальных осложнениях, заключается в извлечении частей или целого из одной или нескольких фиксированных совокупностей из СРП и в последующем связывании информации из других источников данных с единицами регистра. Итоговый продукт, который поддерживается за пределами СРП и независимо от него, называется *сателлитом* СРП.

2.72 Ответственность за сателлит и его контроль отделены от СРП и обычно осуществляются в другой среде. Хотя это и может негативно сказываться на координирующей роли СРП, большим преимуществом является то, что здесь можно хранить намного больший объем дополнительной информации и управлять им, не затрагивая

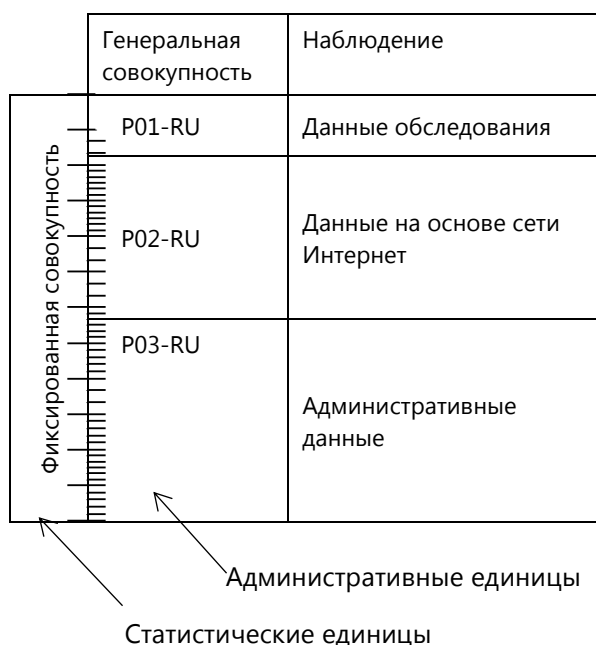
<sup>1</sup> Дополнительная информация о работе Группы высокого уровня доступна на веб-сайте Статистического отдела ЕЭК ООН, <http://www.unece.org/statistics>

основные функции СРП. Сателлиты могут, например, поддерживать международную торговую статистику или сотрудничество с центральными банками. В таких случаях можно избежать аномалий, которые могут возникнуть в результате интеграции в пределах СРП.

2.73 СРП может поддерживать сателлитный подход по-разному. Если единицы, доступные в одной или нескольких фиксированных совокупностях, связаны с данными из других источников нежелательно те, что используются в СРП, тогда результатом объединения может стать статистический полуфабрикат, соединяющий статистические и административные данные. Отличие от выборочной совокупности заключается в том, что в этом типе сателлита информация связана со всеми единицами в базовой совокупности. Такой подход полезен, например, для получения экономических показателей по самозанятым (оценка дохода) или для подготовки регионального распределения производственных факторов для поддержки региональной учетной информации.

2.74 Благодаря связыванию информации, собранной с помощью разных методов, например, посредством обследования и из административного источника, с единицами в одной или нескольких фиксированных совокупностях, сателлит полезен для отделения и управления областями, где сбор вторичных данных на основе административных источников невозможен или менее эффективен. Создание сателлитного регистра показано на Рисунке 2.9, где совокупность охватывается из трех источников данных (данные обследования, данные, собранные из сети Интернет и административные данные), которые объединяются в один сателлитный регистр. Пример может также проиллюстрировать традиционный подход объединения административных данных для малых предприятий и данных обследования для крупных предприятий.

**Рисунок 2.9 Создание сателлитного регистра**



P01 = Совокупность 01

P02 = Совокупность 02

P03 = Совокупность 03

SU = Тип статистической единицы

RU = Тип отчитывающейся единицы

Также возможно проводить анализ и даже компенсировать чрезмерный или недостаточный охват единиц в актуальном регистре через сравнение с другими источниками. Вместо включения других источников в актуальный регистр, будет более удобным (и менее сложным) вести сателлитный регистр за пределами СРП.

2.75 Такой тип подхода может подойти для единиц в секторе государственного управления (S13) или единиц, принадлежащих финансовому сектору (S12), или иностранных единиц, принадлежащих сектору, представляющему остальной мир (S2).

2.76 Другим возможным обстоятельством, в котором необходимо создание сателлитного регистра, является ситуация, когда для описания явления используются статистические единицы, отличные от тех, которые зарегистрированы в актуальном регистре. Поддержание описаний таких единиц в сателлите может осуществляться для облегчения рабочей нагрузки на персонал СРП и уменьшения сложности системы СРП, несмотря на то, что

могут потребоваться дополнительные ресурсы для ведения двух отдельных систем. Например, для производства статистики туризма, сбор данных осуществляется о вместимости и загрузке заведений для проживания, эксплуатируемых туристами, например, о количестве ночей, проведенных в определенном месте, количестве прибытий, заполняемости, а также числе спальных комнат. Для этой цели сбор данных на уровне единицы предприятия, имеющего основной вид деятельности в группах туризма, будет недостаточным, поскольку многие заведения для размещения туристов предоставляются предприятиями или организациями с другим основным видом деятельности, предлагающим проживание в качестве вторичного вида деятельности. По этой причине специальный спутник, связанный с СРП, в котором регистрируются туристические заведения, может быть лучшим решением, чем попытка расширить функциональные возможности самого СРП для включения таких единиц.

2.77 В заключение необходимо еще раз повторить, что главной причиной для создания спутника является упрощение в противном случае сложных статистических процессов посредством их отделения от СРП с целью упрощения контроля и (или) распределения ответственности.



## Глава 3

# Охват СРП

### 3.1 Введение

3.1 Данная глава описывает охват СРП, рассматривает концепцию с точки зрения различных видов институциональных единиц и секторов экономики и выделяет ключевые вопросы, которые должны принимать во внимание НСИ.

3.2 Теоретически СРП должен регистрировать все институциональные единицы национальной экономики, вовлеченные в производственную экономическую деятельность, т.е. деятельность, влияющую на валовой внутренний продукт (ВВП). В соответствии с Системой национальных счетов 2008 года (2008 СНС: 1.40), термин «производство» понимается как «процесс, осуществляемый под ответственностью, контролем и управлением институциональной единицы, в ходе которого труд и активы используются для трансформации затрат товаров и услуг в выпуск других товаров и услуг», и институциональные единицы, задействованные в производстве, рассматриваются как «предприятия». Данная глава рассматривает три ключевых аспекта охвата СРП:

- *Полнота* – это степень включения в СРП всех институциональных единиц в границах сферы производства СНС 2008.
- *Охват* – это доля общего национального экономического производства, которую представляют единицы.
- *Содержание* – это совокупность характеристик (например, институциональный сектор, размер, местоположение и статус регистрации) единиц, содержащихся в СРП.

3.3 Можно сказать, что СРП обеспечивает полный охват и содержание, если он включает все единицы, производящие товары и услуги, а также все их необходимые характеристики. В действительности невозможно достичь полного охвата всех этих единиц в пределах границ сферы производства СНС, однако в целях международных сравнений желательно, чтобы охват СРП соответствовал согласованным стандартам и полнота являлась конечной целью.

3.4 В течение любого периода времени единицы начинают и прекращают свою деятельность, поэтому необходимо регулярно обновлять СРП, создавать новые единицы и деактивировать единицы, прекратившие свою экономическую деятельность. Создание и ведение СРП описываются в главах 6 и 7.

3.5 СРП обеспечивает фиксированные совокупности, каждая из которых содержит все единицы в актуальном регистре за установленный отчетный период. Совокупности для проведения экономических обследований извлекаются из фиксированных совокупностей. Таким образом, охват СРП за установленный учетный период для данного обследования может быть определен как степень, в которой совокупность обследования из СРП представляет целевую совокупность обследования.

3.6 Данная глава описывает соображения, имеющие отношение к определению решений об охвате и содержании СРП, и обсуждает конкретные вопросы в отношении различных сегментов, на которые можно разделить СРП. Она основана на понятиях, изложенных в СНС 2008, МСОК вар. 4, Рекомендациях Евростата по регистрам предприятий, Руководстве Африканского банка развития по созданию СРП в Африке и других источниках, приведенных в сносках и перечисленных в разделе «Ссылки».

### 3.2 Ключевые понятия

#### 3.2.1 Границы сферы производства, институциональные секторы и предприятия

3.7 Понятие *производства* определяется в СНС 2008 и дается с описаниями границ сферы производства, которые уточняют виды деятельности, представляющие производство. СНС 2008 включает два вида границ сферы производства: общее определение *границ сферы производства* и *границы сферы производства в СНС*.

3.8 Общее определение границ сферы производства трактует производство как деятельность, осуществляемую под контролем и ответственностью институциональной единицы, которая использует труд,

капитал и товары и услуги для производства других товаров и услуг. Должна существовать институциональная единица, которая принимает на себя ответственность за процесс производства и является собственником любых произведенных товаров или продуктов, содержащих запас знаний, или имеет право на получение оплаты или какой-либо другой компенсации за предоставленные услуги, изменяющие состояние единиц или связанные с обменом (СНС 2008: 6.24).

3.9 *Границы сферы производства* в СНС имеют более ограниченный характер по сравнению с общим определением границ производства. Они не включают виды деятельности, осуществляемые домашними хозяйствами, которые производят услуги для их собственного использования, за исключением жилищных услуг, предоставляемых самим себе собственниками жилищ, в которых они живут, и домашних услуг, произведенных оплачиваемой наемной прислугой (СНС 2008: 6.26).

3.10 СНС 2008 (4:24) описывает пять секторов, на которые можно разделить институциональные единицы: *сектор нефинансовых корпораций; сектор финансовых корпораций; сектор государственного управления; сектор некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства*. Подразделение всей экономики на секторы повышает полезность данных для экономического анализа, поскольку оно предполагает объединение институциональных единиц с аналогичными целями и поведением. Каждый сектор может быть разделен на подсекторы. Ни один из методов выделения подсекторов не может быть признан оптимальным для всех целей и всех стран. Секторы и подсекторы также необходимы для того, чтобы можно было осуществлять мониторинг отдельных групп институциональных единиц, что важно для формирования экономической политики. Более подробная информация содержится в Приложении В2.

3.11 СНС 2008 определяет институциональные единицы как «предприятия», когда они выступают в качестве экономических производителей.

### **3.2.2 Рыночные и нерыночные производители**

3.12 Различие между рыночным и нерыночным производством особенно важно с точки зрения СНС 2008 и, следовательно, важно и для СРП. Рыночные производители – это производители, выпуск которых или большая его часть, продается по экономически значимым ценам (СНС 2008: 4.88). Цены считаются *экономически значимыми*, если они оказывают существенное влияние на количество продукции, которое производители готовы поставить, и на количество продукции, которое покупатели хотят приобрести. Рыночные производители решают, что и в каком объеме производить с учетом ожидаемого уровня спроса и ожидаемых затрат на производство продуктов; они подвержены рискам, связанным с производством. Они корректируют предложение продуктов либо с целью получения прибыли в долгосрочной перспективе либо, как минимум, с целью возмещения затрат капитала и других расходов.

3.13 В основном СРП включает единицы, являющиеся рыночными производителями, чья основная деятельность заключается в производстве товаров и услуг. Зарегистрированные рыночные производители имеют очень большое значение с экономической точки зрения, и, теоретически, их не так сложно охватить, опираясь на имеющиеся административные регистры.

### **Нерыночные производители**

3.14 Нерыночные производители не отвечают на изменения экономических условий таким же образом, как рыночные производители. На их экономическое поведение влияет финансовая поддержка, получаемая в виде трансфертов, таких как налоги, гранты и пожертвования. Органы государственного управления и некоммерческие организации, предоставляющие услуги по ценам, которые не являются экономически значимыми, считаются нерыночными производителями.

3.15 Рекомендуемая трактовка нерыночных производителей в СРП приведена при обсуждении органов государственного управления и некоммерческих организаций.

### **3.2.3 Ненаблюдаемая и наблюдаемая экономики**

3.16 В национальных счетах термин «ненаблюдаемая экономика» используется для описания видов деятельности, которые по той или иной причине не охватываются регулярными статистическими обследованиями. Одна из причин может состоять в том, что деятельность имеет неформальный характер и, таким образом, не охватывается обследованиями формальной экономики. Возможно, что производитель хочет скрыть законную с юридической точки зрения деятельность, или деятельность является незаконной (СНС 2008: 6.39). Как указывается в *Руководстве по измерению ненаблюдаемой экономики* (ОЭСР и др., 2002), полный охват экономического производства является важным аспектом качества национальных счетов. Однако трудно достичь полного охвата из-за трудностей регистрации определенных видов производственной деятельности. Деятельность, информация о которой отсутствует в исходных данных, используемых для составления национальных счетов, считается ненаблюдаемой экономикой (ННЭ). Производственная деятельность может быть ненаблюдаемой, если она

является *неформальной, производством домашних хозяйств для собственного конечного пользования, незаконной, подпольной* или из-за *неполноценности системы сбора исходных данных*. Проведение оценки такой деятельности в национальных счетах определяется как *измерение ННЭ*.

3.17 Трудно выявить предприятия, которые являются частью ненаблюдаемой экономики, поэтому часто они не включаются в планируемый охват СРП, как обсуждается далее в Разделах 3.3 и 3.4. В таком случае их экономическая деятельность должна измеряться каким-либо другим способом, отличным от обследования на основе СРП.

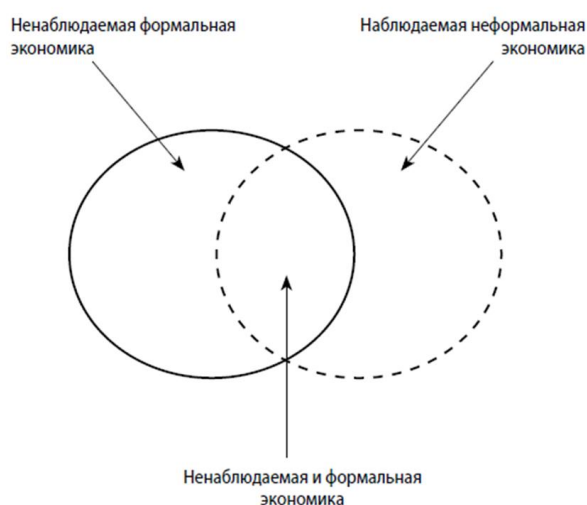
### 3.2.4 Неформальный сектор

3.18 Национальную экономику можно разделить на три части: формальный сектор, неформальный сектор и нерыночное производство домашних хозяйств для собственного конечного пользования. Основное различие между общим экономическим производством домашних хозяйств и тем, что измеряется обследованиями предприятий и административными источниками, составляет неформальную экономику, т.е. производство предприятий, которые относятся к неформальному сектору, согласно приведенному ниже определению (параграф 3.26). Как указывается в СНС 2008 (25.47), термин сектор в данном контексте «имеет смысл, отличающийся от его обычного значения в СНС. В СНС секторы складываются из целых институциональных единиц. В контексте неформального сектора рассматривается только производственная деятельность».

3.19 Взаимосвязь между ненаблюдаемой экономикой и неформальным сектором показана на Рисунке 3.1, являющемся копией Рисунка 25.1 СНС 2008. Сплошной круг представляет ненаблюдаемую экономику, а пунктирный круг - неформальный сектор. Относительный размер трех сегментов, показанный на рисунке, различается между странами.

3.20 Неформальный сектор представляет важную часть экономики во многих странах, играя большую роль в производстве, образовании дохода и создании новых рабочих мест.

#### Рисунок 3.1 Ненаблюдаемая экономика и неформальный сектор



3.21 Понятие неформального сектора было определено в резолюции по вопросам статистики занятости в неформальном секторе, принятой на 15-й Международной конференции статистиков труда, проведенной Международной организацией труда (МОТ) в 1993 году. Резолюция Конференции описывает неформальный сектор в общих чертах, отражая типы производственных единиц, из которых он состоит. Также резолюция служит основой для формулирования своих собственных рабочих определений каждой страной. Рассмотрение неформального сектора, приведенное в главе 25 СНС 2008, соответствует положениям резолюции.

3.22 Неформальный сектор в широком смысле можно охарактеризовать как состоящий из единиц, осуществляющих производство товаров или услуг с первичной целью обеспечения занятости и доходов участвующих в них лиц. Эти единицы, как правило, работают при низком уровне организации с небольшим или отсутствующим разделением труда и капитала как факторов производства, а также в небольшом масштабе. Трудовые отношения, где они существуют, основаны, главным образом, на случайной занятости, родственных, личных или социальных отношениях, а не на договорных условиях с официальными гарантиями<sup>2</sup>. Определяемый

<sup>2</sup> СНС 2008: 25.36 и МКСТ93: 5(1)



таким образом неформальный сектор исключает домашние хозяйства, осуществляющие производство исключительно для собственного использования (СНС 2008: 25.41).

3.23 Точнее говоря, для применения основы МОТ необходимо, чтобы неформальный сектор был определен как подмножество некорпорированных предприятий домашних хозяйств, состоящего из тех предприятий, которые:

- производят, по крайней мере, часть продукции для продажи на рынке; и
- число вовлеченных лиц, наемных работников или наемных работников, задействованных на постоянной основе, меньше установленного количества; и (или)
- не зарегистрированы в соответствии с конкретными формами национального законодательства, такими как законы о фабриках и коммерческих помещениях, , налоговое законодательство или законодательство в области социального обеспечения, нормативные акты в отношении профессиональных групп или подобные акты, законы или нормативно-правовые акты, установленные национальными законодательными органами.

3.24 Данные критерии обеспечивают рамки для определения неформального сектора, при этом определение не является *единственным и однозначным*, поэтому определения неформального сектора будут отличаться в разных странах. Включение единиц в неформальный сектор зависит от использования регистрации и (или) числа наемных работников в качестве критерия и в последнем случае от границ, установленных для численности наемных работников. Оно также зависит от того, включаются ли сельскохозяйственные единицы. В действительности МОТ рекомендует, чтобы некорпорированные предприятия домашних хозяйств, задействованные в сельскохозяйственной деятельности (МСОК, раздел А) отражались отдельно от других видов экономической деятельности, чтобы обеспечить международную сопоставимость и способствовать выбору и применению соответствующих методов сбора статистических данных и формирования выборки (СНС 2008: 25.46). В данном Руководстве они описываются как *неформальное сельское хозяйство*.

3.25 Рисунок 3.2 показывает взаимосвязь между тремя экономическими секторами, на которые может быть разделена экономика, и институциональными секторами, определенными в СНС 2008, и показывает некорпорированные предприятия домашних хозяйств, которые считаются частью неформального сектора. Данный вопрос более подробно рассматривается в Разделе 3.3, в котором описано небольшое различие между подходами СНС 2008 и МОТ к определению «неформального сектора».

3.26 Определение, рекомендованное данным Руководством, описывает неформальный сектор как совокупность *предприятий домашних хозяйств, имеющих рыночное производство, но не зарегистрированных в административном(ых) источнике(ах), на котором(ых) основывается СРП*. Данное определение соответствует рамкам СНС 2008 и МОТ и обеспечивает четкую границу между формальным и неформальным. Это значит, что:

- Экономические обследования, основанные на СРП и административных данных, направлены на измерение формального сектора.
- Рыночные предприятия домашних хозяйств, не включенные в СРП, составляют неформальный сектор (который может быть неформальным несельскохозяйственным и неформальным сельскохозяйственным).

3.27 Более подробную информацию можно получить в справочнике Измерение неформального сектора и неформальной занятости: пособие по статистике, изданном МОТ в 2013 году. Данный документ представляет собой техническое руководство для НСИ и других производителей статистических данных по неформальному сектору и неформальной занятости. В нем приведены международные стандарты МОТ, а также руководящие принципы по измерению неформальной занятости, принятые на 17-й МКСТ в 2003 году. Он также служит практическим руководством по внедрению стандартов, описывая альтернативные методы измерения и примеры национального опыта, и включает рекомендации по распространению статистики неформального сектора и неформальной занятости.

### 3.2.5 Незаконные виды деятельности

3.28 Национальные счета (СНС 2008: 6.43) выделяют два вида незаконного производства:

- Производство товаров и услуг, продажа и распределение которых, а также обладание которыми запрещено законом.
- Производственная деятельность, которая обычно является законной, но становится незаконной, когда она осуществляется производителями, не имеющими на это право, например, практикующими медиками, не имеющими лицензии.

3.29 Примеры видов деятельности, которые могут быть незаконными, но производственными в экономическом смысле, включают производство и продажу наркотиков, незаконную перевозку лиц и товаров,

связанную с контрабандой, и такие услуги, как проституция. Оба вида незаконного производства включены в границы сферы производства в СНС при условии, что они представляют собой действительные процессы производства, выпуск которых состоит из товаров или услуг, на которые существует эффективный рыночный спрос (СНС 2008: 6.44-6.45).

### 3.2.6 Подпольные виды деятельности

3.30 Некоторые виды деятельности явно находятся в пределах границ сферы производства в СНС и являются законными при условии соблюдения некоторых стандартов и регулирующих предписаний, но, тем не менее, они скрываются от органов государственного управления по следующим причинам (СНС 2008: 6.40):

- Для того чтобы не платить налоги на доход, налог на добавленную стоимость или другие налоги.
- Для того чтобы не делать отчисления в фонды социального обеспечения.
- Для того чтобы не соблюдать некоторые законодательно установленные стандарты, такие как минимум заработной платы, максимальное число часов работы, стандарты в области безопасности и здоровья и т.д.
- Для того чтобы не выполнять некоторые административные процедуры, такие как заполнение статистических вопросников или других административных форм.

3.31 Такие виды деятельности считаются подпольными видами деятельности.<sup>3</sup>

Рисунок 3.2 Идентификация единиц неформального сектора в соответствии с концепцией МОТ<sup>a)</sup>

Институциональный сектор	Сектор экономики		
	Формальный	Неформальный <sup>b)</sup>	Нерыночные домашние хозяйства
Нефинансовые и финансовые корпорации	Все	-	-
Государственное управление	Все	-	-
Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства (НКОДЖ)	Все	-	-
Домашние хозяйства	Некорпорированные предприятия домашних хозяйств, которые зарегистрированы или имеют больше установленного числа наемных работников	<p>Без наемных работников («неформальные предприятия, работающие за свой счет», согласно терминологии МОТ)</p> <p>С наемными работниками («предприятия неформальных работодателей» согласно терминологии МОТ)</p>	Некорпорированные предприятия домашних хозяйств, осуществляющие производство исключительно для собственного конечного использования (включая проживание в собственных жилищах)

<sup>a)</sup> На основе СНС 2008, Рисунок 25.2.

<sup>b)</sup> Может быть поделен на неформальный несельскохозяйственный и неформальный сельскохозяйственный сектор.

## 3.3 Охват СРП

### 3.3.1 Вид институциональных единиц

3.32 Границы сферы производства в СНС охватывают производственную деятельность, осуществляемую всеми институциональными единицами, поэтому НСИ должны стремиться охватить национальное производство в СРП, насколько это возможно, включая все виды институциональных единиц, задействованных в производстве. Однако, как упоминалось ранее, полного охвата невозможно достичь на практике, и наиболее реалистичная цель состоит в том, чтобы обеспечить охват в соответствии с согласованными стандартами.

3.33 Последующие параграфы содержат подробное обсуждение охвата различных групп единиц СРП. Не следует исключать группы единиц, не оценив их экономическую важность. СРП должен стремиться зарегистрировать, как минимум, все активные экономические единицы в формальной экономике, задействованные в экономических видах деятельности, которые вносят вклад в ВВП.

<sup>3</sup> Руководство ОЭСР. Измерение ненаблюдаемой экономики, 3.2.2.

### 3.3.2 Государственные единицы

3.34 СНС 2008 описывает государственные единицы как уникальные типы юридических лиц, учрежденные в результате политических процессов, которые обладают законодательной, судебной или исполнительной властью в отношении других институциональных единиц в пределах данной территории (СНС 2008: 4.9).

3.35 Данные о единицах сектора государственного управления обычно напрямую поступают из единого государственного источника, не требуя прямых обследований отдельных государственных министерств, департаментов и агентств.

3.36 Преимущество включения государственных единиц в СРП заключается в возможности единой системы обеспечивать основу для всех обследований. Соответствующие механизмы предоставления отчетности могут быть зарегистрированы в СРП, чтобы отметить, можно ли получить данные для определенного обследования из единого централизованного государственного источника, а не из отдельных государственных единиц.

3.37 Идентификация статистических государственных единиц может изменяться в зависимости от страны в соответствии со способом организации государственного управления. Однако аналогичные общие принципы определения соответствующих статистических единиц могут использоваться для органов государственного управления, как те, которые используются для определения других крупных комплексных предприятий. Более подробно этот вопрос будет рассмотрен в Главе 9 данного Руководства.

### 3.3.3 Корпорации

3.38 В СНС 2008 (4.7) термин корпорация охватывает корпорации, учрежденные как юридические лица, а также кооперативы, товарищества с ограниченной ответственностью, условные резидентские единицы и квазикорпорации.

3.39 Единицы, являющиеся рыночными производителями, чья основная деятельность состоит в производстве товаров и услуг, составляют основную часть охвата СРП. Подмножество этих единиц, представляющих все зарегистрированные корпорации, ориентированные на получение прибыли, является самым важным с экономической точки зрения. Включение в СРП данных корпораций не представляет какой-либо трудности для охвата, так как источники, определяющие корпорации, как правило, легкодоступны.

### 3.3.4 Некоммерческие организации

3.40 Согласно СНС 2008 некоммерческие организации – это юридические лица или общественные организации, создаваемые с целью производства товаров и услуг, чей статус не позволяет им быть источником дохода, прибыли или другой финансовой выгоды для единиц, которые их учреждают, контролируют или финансируют (СНС 2008: 4.8). Предпочтительно, чтобы все некоммерческие организации были включены в СРП. Однако некоторые некоммерческие организации могут не включаться в административные источники, используемые для ведения СРП, потому, например, что в них численность занятых и оборот находятся ниже установленных пороговых значений.

### 3.3.5 Домашние хозяйства

3.41 Согласно СНС 2008 домашние хозяйства, занятые в каких-либо формах экономического производства, могут считаться (некорпорированными) предприятиями домашних хозяйств. Как показано на Рисунке 3.2, они могут быть разделены на четыре категории:

- a) Предприятия домашних хозяйств, которые относятся к формальному сектору, т.е. зарегистрированы или имеют больше установленного числа наемных работников.
- b) Предприятия домашних хозяйств без наемных работников, относящиеся к неформальному сектору (согласно МОТ это неформальные предприятия, работающие за свой счет).
- c) Предприятия домашних хозяйств с наемными работниками в неформальном секторе (согласно МОТ это предприятия неформальных работодателей).
- d) Предприятия домашних хозяйств, осуществляющие производство исключительно для собственного конечного использования, включая проживание в собственных жилищах.

3.42 Предприятия домашних хозяйств в b) и c) могут далее разделяться на три подгруппы:

- Рыночные производители, продающие большую часть или всю продукцию, которые могут делиться на профессионалов и других лиц.
- Производители для собственного конечного использования, продающие часть продукции.
- Производители для собственного конечного использования, не продающие никакой продукции.

3.43 Данные подгруппы выявляют небольшое различие между подходами СНС 2008 и МОТ для определения неформальности. СНС 2008 (25.65) определяет данное различие следующим образом:

*«МОТ рассматривает предприятие как рыночного производителя, если какая-то часть производимой им продукции продается, тогда как СНС требует, чтобы продавалась большая часть или вся продукция. Для ликвидации этой разницы рекомендуется разделить производство на три части:*

- рыночное производство в соответствии с критерием СНС, когда продается большая часть или вся продукция,
- производство продукции для собственного конечного использования, когда часть продукции продается; и
- производство продукции исключительно для собственного конечного использования.

*Сумма первых двух категорий соответствует указаниям МОТ для включения в неформальный сектор в качестве рыночных производителей, но только первая категория относится к нему в понимании СНС». Данное различие продемонстрировано на Рисунке 3.3, который является более подробным вариантом Рисунка 3.2 в отношении сектора домашних хозяйств.*

3.44 В идеале, в соответствии с границами сферы производства СНС 2008, СРП должен включать все предприятия домашних хозяйств. В действительности невозможно определить административные источники, которые охватывают все подобные мелкие единицы. Более реалистичный вариант включает целевой охват для каждой категории предприятий домашних хозяйств, показанный в последней строке Рисунка 3.3, которая указывает вид единиц, для которых охват желателен, но их включение в СРП зависит от доступности соответствующих административных источников.

**Рисунок 3.3 Институциональные единицы в неформальном секторе и рекомендуемый охват в СРКП<sup>а)</sup>**

Нефинансовые и финансовые корпорации		Домашние хозяйства			
Зарегистрированные или с числом наемных работников в сверх установленного предела	Незарегистрированные или с числом наемных работников менее установленного предела	Зарегистрированные или с числом наемных работников сверх установленного предела	Самостоятельно занятые лица (неформальные предприятия, работающие за свой счет)	Некорпорированные предприятия с наемными работниками (предприятия неформальных работодателей)	Институциональные домашние хозяйства, домашние хозяйства, не имеющие некорпорированных предприятий, домашние хозяйства, осуществляющие только производство для собственного конечного использования (включая проживание в собственных жилищах)

Нефинансовые и финансовые корпорации		Домашние хозяйства							
		Рыночные производители		Производители для собственного конечного использования		Рыночные производители	Производители для собственного конечного использования		
		Самостоятельно занятые профессионалы	Продающие большую часть или всю продукцию	Продающие часть продукции	Не продающие никакой продукции	Продающие большую часть или всю продукцию	Продающие часть продукции	Не продающие никакой продукции	
	Неформальные, СНС		Неформальные, СНС	Неформальные, СНС			Неформальные, СНС		
	Неформальные, МОТ		Неформальные, МОТ	Неформальные, МОТ	Неформальные, МОТ		Неформальные, МОТ	Неформальные, МОТ	
Включать в СРП	Желательно включить в СРП, но только если доступны соответствующие административные источники	Включать в СРП	Желательно включить в СРП, но только если доступны соответствующие административные источники			Не включать в СРП	Желательно включить в СРП, но только если доступны соответствующие административные источники		Не включать в СРП

<sup>a)</sup> Все строки, кроме последней, заимствованы из СНС 2008, Рисунок 25.4. Предприятия сектора государственного управления или сектора некоммерческих организаций не рассматриваются в качестве неформальных.

3.45 Определение неформального сектора, рекомендованное данным Руководством в параграфе 3.26, уточняет, что неформальный сектор должен состоять из совокупности предприятий домашних хозяйств, имеющих рыночное производство, но не зарегистрированных в административном(ых) источнике(ах), на котором(ых) основывается СРП. Если принять данное определение, СРП будет включать предприятия только формального сектора. Это соответствует первому и третьему столбцам на Рисунке 3.3.

3.46 Предприятия, представляющие экономическую деятельность домашних хозяйств, являющихся нанимателями домашнего и другого персонала, должны быть включены в СРП, если они зарегистрированы в качестве работодателей. Их включение позволяет использовать СРП совместно с опросами работников или домашних хозяйств, такими как обследование рабочей силы, в которое работники данных единиц будут, скорее всего, включены.

3.47 Некоторые предприятия домашних хозяйств являются арендодателями, сдающими в наем и (или) в управление принадлежащей им или снимаемой в аренду недвижимости. Если они не зарегистрированы в качестве работодателей, их не следует включать в СРП, потому что, во-первых, они являются частью неформального сектора, и, во-вторых, потому что таких единиц очень много и они неоправданно увеличат СРП. Если деятельность предприятия по сдаче в аренду недвижимости становится более масштабной, предприятие может зарегистрироваться в качестве юридического лица, в таком случае зарегистрированное предприятие должно быть включено в СРП. Признано, что в некоторых странах сложно определить разницу между арендодателями,

представленными домашними хозяйствами и зарегистрированными в качестве юридических лиц, из административных источников, используемых для СРП. В этом случае НСИ приходится включать арендодателей, представленных домашними хозяйствами, или некоторых из них в СРП.

### **3.3.6 Самостоятельно занятые профессионалы**

3.48 Самостоятельно занятые профессионалы, которые не являются работодателями, т.е. предприятия, представленные одним лицом, часто не включаются в охват, но играют очень важную роль в областях, представленных несколькими разделами МСОК (например, секция М (профессиональная, научная и техническая деятельность и класс 9000). Если они регистрируются в административном источнике, они должны быть включены в СРП. Стандартными административными источниками являются файлы системы социального обеспечения, документы о подоходном налоге, документы о НДС, документы торговой и ремесленной палат, документы государственной регистрации и списки врачей. Незарегистрированные лица являются частью столбца самостоятельно занятых лиц (неформальные предприятия, работающие за свой счет) на Рисунке 3.3.

3.49 Некоторые страны могут также использовать территориальную перепись, например, в ходе переписи населения, для выявления данных единиц, но данный подход не рекомендуется в качестве источника для охвата СРП, так как он обычно является лишь периодическим.

### **3.3.7 Производство для собственного использования**

3.50 СНС 2008 (6.28-6.48) устанавливает, что границы сферы производства домашних хозяйств включают производство товаров, но исключают производство большинства услуг для собственного использования. Исключение составляют жилищные услуги, произведенные владельцами жилья для собственного потребления, и услуги, предоставляемые наемной оплачиваемой прислужкой.

3.51 Однако не следует включать предприятия домашних хозяйств в СРП, если производимые ими товары и услуги предназначены для их собственного конечного потребления, например домашняя садовая продукция, или товары и услуги, предназначенные для домашнего хозяйства, например деятельность, осуществляемая самими членами домашних хозяйств, так как не существует надежных способов ведения такого перечня. Таким образом, СРП не играет роли при измерении производства домашних хозяйств для собственного конечного использования. Наилучшим способом получения данных об этих видах производственной деятельности являются обследования домашних хозяйств, а не обследования предприятий.

## **3.4 Особые случаи**

### **3.4.1 Аграрные хозяйства**

3.52 В данном контексте под сельским хозяйством подразумеваются виды деятельности, определенные в соответствии с разделом А МСОК.

3.53 Настоятельно рекомендуется включить аграрные хозяйства в СРП при условии, что они зарегистрированы. Помимо СРП некоторые страны ведут регистр фермерских хозяйств (который может включать лесное хозяйство). Такой подход может привести к несоответствию в охвате различных экономических обследований, так как некоторые единицы могут быть включены и в СРП, и в регистр фермерских хозяйств, а другие единицы могут оказаться не включенными ни в один из регистров. Это также может стать причиной менее действенных и эффективных процедур обновления и большей нагрузки на аграрные хозяйства в связи с предоставлением информации.

3.54 Включение аграрных хозяйств является не только целью СРП, но и важным шагом на пути к интеграции сельскохозяйственной статистики в комплексную и целостную систему экономической статистики, что является весьма желательным особенно для целей национальных счетов. Однако приравнять фермерское хозяйство к предприятию не всегда так просто, так как оно может быть частью юридического лица или может включать несколько юридических лиц.

### **3.4.2 Незаконное и подпольное производство**

3.55 В СНС 2008 (3.96) четко указывается, что незаконная производственная деятельность должна быть включена в национальные счета. Незаконные действия, которые соответствуют характеристикам операций (в частности, той характеристике, которая предусматривает взаимное согласие между сторонами), отражаются таким же образом, как законные действия. Производство или потребление некоторых товаров или услуг, таких как наркотики, могут быть незаконными, но рыночные операции с такими товарами и услугами должны быть зарегистрированы в счетах. Если бы расходы домашних хозяйств на незаконные товары или услуги игнорировались бы на основании принципиальных соображений, то оценка сбережений домашних хозяйств оказалась бы завышенной, и предполагалось бы, что домашние хозяйства получают активы, которые они в действительности не приобретают. Ясно, что счета в целом будут содержать значительные неточности, если

исключить денежные операции, которые фактически имели место. Возможно, весьма трудно, если вообще возможно, получить данные о незаконных операциях, но, в принципе, они должны быть включены в счета, хотя бы только для того, чтобы уменьшить ошибку в других статьях, включая балансирующие статьи.

3.56 Некоторые виды деятельности, например производство и распространение алкоголя или проституция, могут быть незаконными в одной стране, но законными в другой. Исключение незаконного производства тем самым исказило бы международные сопоставления. Аналогичным образом такое исключение стало бы причиной искажений в будущем, если бы некоторые виды незаконной деятельности станут законными или наоборот.

3.57 Однако, несмотря на то, что в принципе существует общее соглашение о правильности включения незаконных видов деятельности в национальные счета, в некоторых странах проблемы с включением незаконной деятельности могут состоять в том, что такая деятельность или неполностью включается, или намеренно игнорируется по практическим соображениям (СНС 2008: 25.25). Таким образом, в настоящее время только относительно небольшое число стран явно включают незаконные виды деятельности, и имеющиеся методы по-прежнему носят экспериментальный характер. Следует отметить, что начиная с 2014 государства-члены ЕС должны включать незаконные виды деятельности в свои счета.

3.58 Подводя итог, следует отметить, что попытки точно измерить незаконные виды производственной деятельности в странах, где их оценка незначительна в количественном выражении, почти наверняка приведут к неэффективному использованию ресурсов. С другой стороны, в некоторых странах исключение незаконных видов деятельности может стать причиной значительной недооценки всей экономической деятельности. Независимо от того, включены ли в действительности незаконные виды деятельности в национальные счета, нельзя ожидать, что СРП, основанный на административных регистрационных данных, сможет помочь в их измерении. Если предприятие, осуществляющее незаконное производство, зарегистрировано, оно будет включено в СРП, но предприятие постарается скрыть свою незаконную деятельность. Если предприятие не является зарегистрированным, оно не будет включено в СРП. В любом из этих случаев СРП не играет никакой роли.

3.59 Подобный принцип применяется и к подпольным видам деятельности. Если только подпольное производство не распространено очень широко, то попытка точно измерить подпольное производство почти наверняка приведет к неэффективному использованию ресурсов. Так или иначе, СРП не играет никакой роли, так как по определению вовлеченные предприятия не зарегистрированы в источниках, на основе которых создается СРП.

### 3.4.3 Экстерриториальные организации и органы

3.60 Международные организации, посольства и представительства иностранных правительств можно разделить на две группы:

- Те, чья территория считается частью экономического пространства другой страны (например, посольства, консульства, военные базы). Такие единицы не должны включаться в СРП страны их местонахождения. Они должны быть включены как единицы в СРП страны, к которой они принадлежат, и, скорее всего, будут относиться к разделу U МСОК. Например, посольство Германии в Канберре, Австралия, является единицей СРП Германии.
- Те, чья территория не входит в состав экономического пространства другой страны. Данная группа включает такие единицы, как международные организации (например, Организация Объединенных Наций и ее агентства, ЕЭС, ОЭСР, МВФ, Всемирный банк и т.д.), которые не являются частью экономического пространства страны их местонахождения в соответствии с СНС 2008. Однако в интересах целостности данных они должны быть включены в СРП страны местонахождения, так как они не включаются в СРП какой-либо другой страны. НСИ страны местонахождения выбирает способ отражения таких единиц для целей экономической статистики.

## 3.5 Краткое изложение рекомендаций по охвату

3.61 В целом, как можно больше типов предприятий должны быть включены в СРП. Более полный охват предприятий означает, что СРП, например, может обеспечить совокупности для более широкого диапазона обследований в различных секторах экономики. С другой стороны, чем больше типов предприятий включено в СРП, тем больше источников должно использоваться и тем лучше должно быть ведение регистра. Таким образом, решение НСИ о том, какие категории предприятий следует включать, должно основываться на подходящих международных стандартах, доступности надлежащих источников и оценке соответствующих эксплуатационных расходов. Надлежащий источник - это тот источник, который обеспечивает охват единиц и их основных характеристик, регулярно обновляется, данные которого НСИ может легко получить и обработать.

Рисунок 3.4 Рекомендуемый охват СРП

Тип предприятия	Рекомендуемый охват СРП	Дополнительная информация <sup>а)</sup>
Органы государственного управления	Да	Компонент формального сектора.  Включение единиц в СРП предпочтительно, но также допустима привязка в СРП к данным о государственных единицах, содержащихся в административном источнике.
Финансовые корпорации и квазифинансовые корпорации (включая те, что контролируются государством)	Да	Компонент формального сектора.
Нефинансовые корпорации и квазикорпорации	Да	Компонент формального сектора.
Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства	Да	Компонент формального сектора.
Зарегистрированные предприятия домашних хозяйств (включая сельскохозяйственные)	Да	Компонент формального сектора.
Работающие за свой счет <sup>б)</sup> , незарегистрированные несельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств за исключением самостоятельно занятых профессионалов	Да, но только если имеет надлежащий административный источник	Компонент неформального сектора.  Если производство значительное, но административный источник отсутствует, охват производится при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий.
Работающие за свой счет <sup>б)</sup> , незарегистрированные несельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств, являющиеся самостоятельно занятыми профессионалами	Да, но только если имеет надлежащий административный источник	Компонент неформального сектора.  Если производство значительное, но административный источник отсутствует, охват производится при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий.
Работающие за свой счет <sup>б)</sup> , незарегистрированные сельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств	Да, но только если имеет надлежащий административный источник	Компонент неформального сектора.  Если производство значительное, но административный источник отсутствует, охват производится при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий.
Незарегистрированные несельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств с наемными работниками	Да, но только если имеет надлежащий административный источник	Компонент неформального сектора.  Если производство значительное, но административный источник отсутствует, охват производится при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий.
Незарегистрированные сельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств с наемными работниками	Да, но только если имеет надлежащий административный источник	Компонент неформального сектора.  Если производство значительное, но административный источник отсутствует, охват производится при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий.
Нерыночные предприятия домашних хозяйств	Нет	Если производство значительное, охват деятельности производится при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий.

<sup>а)</sup> Рекомендации по охвату сделаны при предположении, что неформальный сектор определяется как совокупность предприятий домашних хозяйств, имеющих рыночное производство, но не зарегистрированных в административном(ых) источнике(ах), но котором(ых) основывается СРП. (См. пункт 3.26).

<sup>б)</sup> «Работающий за свой счет» означает самостоятельно занятый без наемных работников.



3.62 В соответствии с позицией, что СРП должен в основном охватывать формальный сектор, как обсуждалось в параграфе 3.26, на Рисунке 3.4 подведены итоги рекомендаций по охвату СРП для различных категорий предприятий. Это носит рекомендательный характер. Он может использоваться как шаблон, при помощи которого НСИ может составить описание охвата СРП. Пример из Австралии приведен на Рисунке 3.5.

3.63 Независимо от того, какие категории предприятий охватываются, важно обеспечить осведомленность всех пользователей, в особенности в подразделениях, занимающихся обследованиями и национальными счетами, о критериях охвата СРП, видах и общем производстве предприятий, не включенных в СРП. Также необходимо уведомить их о любых запланированных и незапланированных изменениях в охвате СРП.

3.64 Подразделения НСИ, занимающиеся обследованиями и национальными счетами, должны предпринять надлежащие меры для измерения или оценки экономического производства предприятий, не включенных в СРП, и (или) для уведомления пользователей о неполном охвате. Например, если неформальные несельскохозяйственные предприятия не включены в СРП, но предполагается, что их производство значительно, тогда такое производство должно измеряться при помощи двухступенчатого обследования домашних хозяйств и предприятий. Первый этап включает обследование домашних хозяйств, при котором выявляются домашние хозяйства, имеющие предприятия, производящие продукцию для рынка. Второй этап включает обследование этих предприятий. Аналогичный подход может применяться и для неформальных сельскохозяйственных предприятий.

Рисунок 3.5 Пример: Охват СРП Австралии

Тип предприятия	Включен в СРП	Дополнительная информация
Органы государственного управления	Да	Государственные единицы соответствуют критериям отбора при сборе данных о трудовых ресурсах и других мероприятиях по сбору данных на основе СРП.
Финансовые корпорации и квазифинансовые корпорации	Да	Существует связь между административными государственными финансовыми единицами и государственными единицами в СРП Государственные единицы соответствуют критериям отбора при сборе данных о трудовых ресурсах и других мероприятиях по сбору данных на основе СРП.
Нефинансовые корпорации и квазикорпорации	Да	Процедура увязки между обследованиями финансовой информации и финансовых корпоративных единиц СРП находится на стадии разработки. Микрокорпорации идентифицируются отдельно
Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства	Да	Некоммерческие микро-организации идентифицируются отдельно
Зарегистрированные предприятия домашних хозяйств с числом наемных работников сверх установленного предела (включая сельскохозяйственные)	Да	Микро-единицы идентифицируются отдельно
Зарегистрированные предприятия домашних хозяйств с числом наемных работников менее установленного предела или равным ему (включая сельскохозяйственные)	Нет	
Неформальные, работающие за свой счет <sup>а)</sup> , несельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств за исключением самостоятельно занятых профессионалов	Нет	Охват СРП Австралийского бюро статистики включает субъекты, которые зарегистрировались для получения австралийского бизнес- номера (ABN). Регистрация обязательна для хозяйствующих субъектов, чьи размеры больше установленного порога поэтому данный сектор очень маленький.
Неформальные, работающие за свой счет <sup>а)</sup> , несельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств являющиеся самостоятельно занятыми профессионалами	Да	
Неформальные, работающие за свой счет <sup>а)</sup> , сельскохозяйственные рыночные предприятия домашних хозяйств	Нет	Охват СРП Австралийского бюро статистики включает субъекты, которые зарегистрировались для получения австралийского бизнес- номера (ABN). Регистрация обязательна для хозяйствующих субъектов, чьи размеры больше установленного порога, поэтому данный сектор очень маленький.
Некорпорированные предприятия с наемными работниками, несельскохозяйственные рыночные производители	Да	
Некорпорированные предприятия с наемными работниками, сельскохозяйственные рыночные производители	Да	
Нерыночные предприятия домашних хозяйств	Нет	

<sup>а)</sup> В данном контексте *неформальные* подразумевают незарегистрированные; *работающие за свой счет* подразумевают самостоятельно занятые лица без наемных работников.



# Глава 4

## Единицы в СРП

### 4.1 Введение

#### 4.1.1 Содержание и справочные материалы

4.1 Данная глава включает описание различных видов единиц и с концептуальной, и с функциональной точек зрения. Можно выделить следующие широкие группы единиц.

- *Статистические единицы* – это единицы, определяемые для статистических целей, о которых собирается информация и составляются статистические данные. Существует несколько видов статистических единиц.
- *Юридические, административные и операционные единицы*: юридические единицы признаются законом или обществом, независимо от лиц или организаций, которым они принадлежат. Административные единицы – это единицы, которые определяются юридической единицей для соответствия административным нормативным актам (например, отчитывающиеся единицы– в целях учета или налогообложения). Операционные единицы выделяются юридическими единицами в целях группировки, например, департамент, филиал, цех, склад или торговая точка. Все эти единицы являются основой для создания и ведения статистических единиц.
- *Единицы наблюдения и отчитывающиеся единицы*: единицы наблюдения – это те единицы, о которых собирается информация при проведении обследований. *Отчитывающиеся* единицы– это единицы, предоставляющие информацию.

4.2 Множество возможных статистических единиц обычно гораздо шире, чем совокупность, включенная и содержащаяся в СРП определенной страны. Выбор статистических единиц для национального СРП, преимущественно зависит от требований системы статистики предприятий. Те статистические единицы, которые необходимы для целей статистики предприятий, должны содержаться в СРП. СРП также должен быть единственным источником для выбора статистических единиц при проведении обследований. Только в этом случае можно будет достичь в перспективе целостной экономической статистики, согласованной по секторам, странам, географическим районам и во времени. Использование статистических единиц является основным, но не единственным требованием для достижения согласованности данных. Для обеспечения сопоставимости на международном уровне необходимы гармонизированные определения статистических единиц, а также согласованное внедрение их в национальные СРП. Уменьшение нагрузки на респондентов, которое можно достичь благодаря сбору данных из административных источников, также требует общего понимания этих единиц.

4.3 В большинстве случаев статистическая единица также представляет собой единицу наблюдения и отчитывающуюся единицу. Однако эти три вида единиц могут отличаться, особенно в случае крупных предприятий со сложной структурой.

4.4 Связи между различными видами единиц играют важную роль. Каждое НСИ должно определять различия между юридическими единицами, административными единицами, статистическими единицами и единицами наблюдения и знать, как установить связи между ними.

4.5 Основные характеристики различных видов единиц и их связей представлены на Рисунке 5. Общая структура базы данных СРП, необходимой для поддержания хранения и обеспечения доступа к информации о единицах и их характеристиках, описывается в Главе 11.

4.6 Основные справочные материалы, используемые в данной главе, включают *Рекомендации Евростата по регистрам предприятий*, *Руководство по созданию СРП в Африке* Африканского банка развития, *СНС 2008* и *МСОК вар. 4*. Другие источники приведены в сносках и перечислены в разделе *Ссылки*.

## 4.1.2 Краткая информация о единицах и проблемах, описываемых в данной главе

### Статистические единицы

4.7 Статистические единицы (СЕ), о которых собирается информация и для которых, в конечном счете, разрабатываются статистические данные, являются ключевыми единицами в СРП. Они должны быть экономически значимыми, гармонизированными и должны иметь все соответствующие характеристики, необходимые для формирования совокупностей для проведения экономических обследований. Они должны быть гармонизированными, чтобы стать основой для производства согласованной статистики. Не всегда они могут наблюдаться напрямую.

4.8 Основные СЕ, используемые на международном уровне:

- Группа предприятий.
- Предприятие.
- Заведение, также называемое местной единицей вида деятельности (МЕВД).

4.9 Другие единицы, признаваемые на международном уровне, включают:

- Единица вида деятельности (ЕВД).
- Местная единица.

4.10 *Многонациональная группа предприятий* (МНП) – это единица, которая выходит за пределы национальных границ. До недавнего времени отдельные страны были заинтересованы только в тех частях групп предприятий, которые функционируют в пределах национальных границ. Они называются «*усеченными группами предприятий*». Группы предприятий, включающие предприятия, которые находятся в пределах национальных границ одного государства, называются *группами предприятий-резидентов*.

### Разработка определений статистических единиц в Европейской статистической системе (ЕСС)

4.11 Определения статистических единиц (СЕ) были закреплены в Регламенте Европейского Союза, 1993 г. Данный регламент выделяет следующие СЕ: предприятие, институциональная единица, группа предприятий, единица вида деятельности, местная единица и местная единица вида деятельности.

4.12 За последние десятилетия экономики стран претерпели огромные структурные изменения в организации производства. Расширилась и международная торговля, выросли прямые инвестиции в другие страны. Предприятия, которые изначально функционировали только в своей стране, превратились в глобальные, и значительно увеличилась важность многонациональных групп предприятий. Вместе с тем увеличились и юридические сложности, связанные с организацией предприятий. Предприятия, которые раньше состояли из одной юридической единицы, разделили свою деятельность между несколькими юридическими единицами. Причины для подобного деления связаны с налогами, ответственностью, тарифами и другими факторами, не имеющими непосредственного отношения к экономической цели предприятия.

4.13 Более четкое понимание статистических единиц было необходимо для правильного сбора информации об экономиках и их развитии. Кроме того, определение статистических единиц не использовалось единообразно в Европейской статистической системе, что привело к несогласованности данных между государствами-членами ЕС, а также между различными статистическими областями.

4.14 В связи с этим было решено разработать обновленные практические положения, которые должны помочь более гармонизированной интерпретации и применению понятия статистической единицы. Руководство будет использовать некоторые из этих рабочих положений для объяснения понятий.

### Юридические, административные и операционные единицы

4.15 СРП регистрирует данные не только от СЕ, но и от других видов единиц, которые в действительности необходимы для создания и ведения СЕ. Эти единицы включают следующие виды:

- *Юридическая единица* – это единица, которая признается законом или обществом, независимо от лиц или организаций, которым она принадлежит. Данная единица играет ключевую роль при установлении связи между административными и статистическими единицами, в том числе и потому, что большинство административных регистров основываются на юридических единицах.
- *Административная единица* – это единица, которая создается именно для соответствия административным нормативным актам, например, распоряжениям в отношении уплаты НДС или социального обеспечения.

- *Операционная единица* – это единица, определяемая юридической единицей в целях группировки, например, департамент, филиал, цех, склад или торговая точка.

#### **Единицы наблюдения и отчитывающиеся единицы**

4.16 Помимо вышеперечисленных видов, для сбора экономических данных выделяется еще два типа единиц:

- *Единица наблюдения* – это единица - обычно статистическая единица, о которой собирается информация при проведении обследования. Если целевая статистическая единица не наблюдается напрямую, то соответствующая единица наблюдения может быть юридической или административной единицей, связанной со статистической единицей. В большинстве случаев единицы наблюдения являются юридическими или административными единицами, но также могут быть и операционными единицами.
- *Отчитывающаяся единица* – это единица, предоставляющая данные о единице наблюдения при проведении обследования.

#### **Характеристики единиц**

4.17 Для каждого из этих видов единиц в СРП содержится набор характеристик, таких как код вида экономической деятельности, код размера, институциональный сектор, информация о том, являются они рыночными или нерыночными производителями, и (или) о регионе функционирования. Подобные характеристики представляют большой интерес для экономического анализа и также необходимы в качестве переменных для стратификации при формировании совокупностей для обследования. Основные характеристики каждого вида единиц подробно описываются в Главе 5

#### **Пример: Европейское обследование внешних зарубежных филиалов**

В данном обследовании:

- *Статистические предприятия* – это единицы, осуществляющие свою деятельность за рубежом (иностранные подразделения).
- *Единицами наблюдения* могут быть дочерние компании за рубежом.
- *Отчитывающиеся единицы* обычно являются главами глобальной группы или единицами консолидации высшего уровня, если они отличаются.

## **4.2 Типы статистических единиц**

4.18 Как уже отмечалось, *статистическая единица* (СЕ) – это единица, о которой собирается информация и для которой, в конечном счете, составляются статистические данные. Это единица, которая обеспечивает основу для статистических агрегатов и к которой относятся табулированные данные. Данные для СЕ могут *наблюдаться* напрямую, когда, например, статистическая единица является юридической, или могут быть *получены* путем разбивки или группировки данных от единиц наблюдения<sup>4</sup> с использованием методов статистической оценки или в некоторых случаях быть предоставлены непосредственно респондентом<sup>5</sup>.

4.19 Различные типы СЕ не являются независимыми, они связаны друг с другом, образуя *модель статистической единицы*, которая является концептуальной основой статистических единиц и их взаимоотношений. Эти взаимоотношения отражены в СРП соответствующими связями. Наиболее важные аспекты взаимоотношений включают следующее.

- Каждое *предприятие* состоит из одной или нескольких *юридических единиц*. (Крайне редко, когда допустимо деление юридической единицы, предприятие может содержать часть юридической единицы). Таким образом (за исключением тех случаев, когда юридическая единица разделена) каждая юридическая единица относится только к одному предприятию.
- В случае если предприятие состоит только из одной юридической единицы, данная юридическая единица соответствует предприятию.

<sup>4</sup> Расширение определения, данного в §5.27 *Рабочего документа по статистическим регистрам предприятий*, Статистический отдел ООН и Евростат (2011), учитывающего деление единиц, но не их группировку.

<sup>5</sup> Это характерно для предприятий в группе крупных предприятий, которые были подвергнуты профилированию в целях СРП (как обсуждается в Разделе 6.6.4), и которые могут функционировать исключительно на основе «джентльменского соглашения».

- Каждое предприятие имеет одну или несколько *местных единиц (местоположений)*. Каждая местная единица относится только к одному предприятию.
- В случае если предприятие имеет только одну местную единицу, данная местная единица соответствует предприятию.
- Каждое предприятие имеет одно или несколько *заведений (местных единиц вида деятельности)*. Каждое заведение относится только к одному предприятию.
- В случае если предприятие имеет только одно заведение, данное заведение соответствует предприятию.

4.20 Группы предприятий не охватывают всю совокупность юридических единиц. Группа предприятий выделяется, только если две или более юридических единиц связаны между собой правом собственности или управлением. Таким образом, группы предприятий не включают юридические единицы, связанные с предприятиями, не являющимися частью группы предприятий.

4.21 При преобразовании модели статистической единицы в ИТ-модель данных каждый тип статистической единицы должен получить отдельный набор идентификаторов, даже если единицы одного типа соответствуют единицам другого типа. Также отношения между единицами должны отражаться отдельными элементами данных (связями) и не должны включаться в идентификаторы.

4.22 Для выделения стандартных статистических единиц наиболее авторитетными международными источниками являются СНС 2008 и МСОК вар. 4. Как описывалось в Главе 3, СНС 2008 вводит понятия институциональной единицы, предприятия и статистических единиц, образованных при делении предприятия.

- *Институциональная единица* – это экономическая единица, которая способна от своего имени владеть активами, принимать обязательства, участвовать в экономической деятельности и вступать в операции с другими единицами (СНС 2008: 4.2). Учитывая основные функции, поведение и назначение, в целях национальных счетов институциональные единицы делятся на пять взаимно исключающих друг друга институциональных секторов (СНС 2008: 4.17), а именно нефинансовые корпорации, финансовые корпорации, государственное управление, некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства (НКОДХ), и домашние хозяйства.
- *Предприятие* можно рассматривать в качестве основной статистической единицы СНС 2008. Предприятие представляет собой *институциональную единицу, производящую товары и услуги* (СНС 2008: 5.1), что более подробно описывается в Разделе 4.4.

4.23 СНС 2008 допускает, что крупное предприятие может быть задействовано в нескольких разных видах экономической деятельности в различных местах. Если рассматривать подобное предприятие как имеющее всего один вид деятельности в одном месте, то это исказит получаемые статистические данные. Таким образом, СНС 2008 рекомендует разделять крупные предприятия на меньшие, более однородные производственные единицы, которые можно более точно классифицировать и которые вместе представляют предприятие как единое целое, как указано далее (СНС 2008: 5.12-14).

- Тип единицы, полученный при делении предприятия по различным видам экономической деятельности, это *единица вида деятельности (ЕВД)*.
- Тип единицы, полученный при делении предприятия по различным местоположениям, это *местная единица*.
- Тип единицы, полученный при делении предприятия и по видам экономической деятельности, и по местоположению, это *заведение*, также называемое местной единицей вида деятельности (МЕВД).

**Рисунок 4.1 Модель статистических единиц, СНС 2008/МСОК вар. 4**

		Разделение по местоположению	
		Нет	Да
Разделение по виду деятельности	Нет	Предприятие	Местная единица
	Да	Единица вида деятельности	Заведение (местная единица вида деятельности)

4.24 Данное множество статистических единиц изображено на Рисунке 4.1. Предприятие – это основная единица, все остальные единицы выделяются путем деления предприятия.

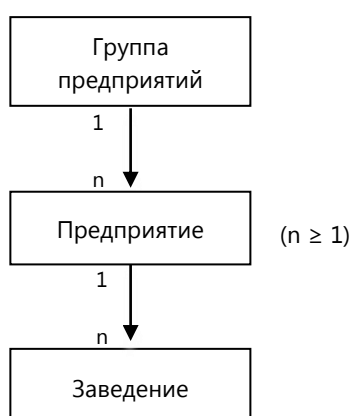
4.25 Однако, несмотря на широкое согласие о необходимости использования СНС 2008 и МСОК вар. 4, данная модель не была внедрена повсеместно. В действительности же наблюдаются отклонения от концептуальной основы из-за ее сложности и большого объема информации, необходимой для ее внедрения. Не все виды статистических единиц обязательно включаются в СРП или используются в различных статистических областях.

#### Рекомендуемая основная модель статистических единиц

4.26 Основная модель, описываемая в данном Руководстве (в разделах 4.3-4.5), соответствует модели, рекомендуемой Руководством по СРП Африканского банка развития (АФБР). Это упрощение и расширение модели СНС 2008, и она в общих чертах основывается на регламенте ЕС 2008 года о регистре предприятий<sup>6</sup>, где говорится, что четыре единицы, а именно *юридическая единица*, *предприятие*, *местная единица* и *группа предприятий*, должны содержаться в национальных СРП государств-членов ЕС.

4.27 Модель включает три статистические единицы, организованные в иерархическом порядке, как показано на Рисунке 4.2, а именно *группу предприятий*, *предприятие* и *заведение* (*местная единица вида деятельности*).

Рисунок 4.2 Рекомендуемая модель статистических единиц



4.28 Необходимость использования группы предприятий признается в СНС 2008, несмотря на то, что ее определение не приведено. В СНС 2008 отмечается, что большие группы корпораций, или конгломераты, могут быть созданы на основе контроля материнской корпорации над несколькими дочерними корпорациями, некоторые из которых могут контролировать свои дочерние корпорации. Дочерние компании группы могут быть резидентами в нескольких странах. Для некоторых целей может оказаться целесообразным иметь информацию о группе корпораций в целом (СНС 2008: 4.51). Понятие группы предприятий играет ключевую роль в создании и ведении СРП, так как является важным для выделения и регистрации предприятий, которые принадлежат конгломерату, и имеет существенное значение для структурной статистики, так как способствует установлению связей между национальными действующими предприятиями и иностранными предприятиями, контролирующими их.

4.29 Соответствие модели экономической и административной сферам, которые она должна отражать, изображено на рисунке 4.3.

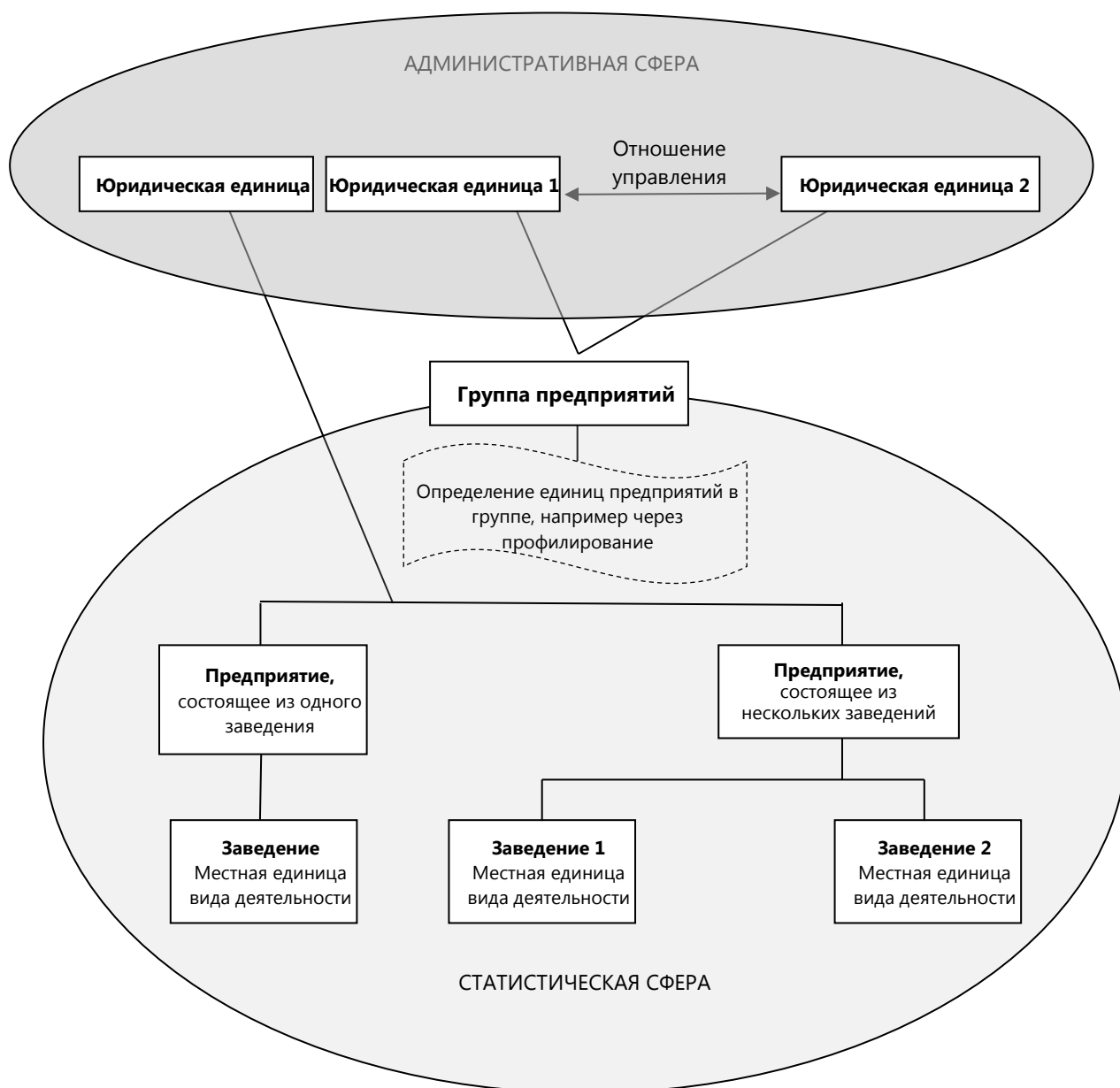
- Установление связи между административной единицей и статистической единицей обычно осуществляется через юридическую единицу, но в более сложных случаях – через группу предприятий.
- Теоретически предприятие может быть определено на многонациональном уровне. Однако в национальном СРП определение предприятия обычно ограничено территорией страны.
- Заведение всегда расположено в определенной стране или в определенном регионе страны.
- Несмотря на то, что предприятие обычно соответствует либо юридической единице, либо объединению нескольких юридических единиц, определение допускает деление юридической единицы на части, каждая из которых является предприятием.

4.30 В случае необходимости основную модель можно расширить так, чтобы она включала *местные единицы* в соответствии с моделью СНС 2008 (СНС 2008: 5.13).

<sup>6</sup> Регламент (ЕК) о регистрах предприятий (РКП) № 177/2008



Рисунок 4.3 Связи между статистическими и административными единицами<sup>7</sup>



### 4.3 Группа предприятий (и усеченная группа предприятий)

4.31 Статистика, основанная на группах предприятий, в настоящее время развита в недостаточной степени, но в связи с растущей глобализацией она вызывает все больший интерес. Статистика, использующая группы предприятий в качестве статистических единиц, помогает при анализе рыночной концентрации.

4.32 Группы предприятий играют важную роль при выделении предприятий в пределах группы. Они необходимы для разработки данных о влиянии многонациональных предприятий на экономику отдельных стран в настоящее время в большинстве случаев с точки зрения внутренней и внешней статистики зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ) и статистики прямых иностранных инвестиций (ПИИ).

4.33 В идеальном случае при выделении предприятий в пределах группы предприятий должен использоваться *нисходящий метод*, начиная с уровня группы предприятий, по согласованию с *главой глобальной группы* или *центром принятия глобальных решений*. Проще всего, если глава глобальной группы или центр принятия глобальных решений является резидентом в той стране, где проводится выделение предприятий. Если только часть группы предприятий является резидентом в той стране, то требуются сотрудничество и обмен информацией между СРП всех соответствующих стран для выделения всех статистических единиц, принадлежащих группе предприятий, и соответствующим усеченным группам предприятий и предприятиям на согласованной основе.

<sup>7</sup> Источники: Рабочий документ по статистическим регистрам предприятий, Статистический отдел ООН и Евростат (2011)

Однако не так легко достичь подобного сотрудничества, и ограничения по защите данных могут сделать невозможным обмен микроданными между НСИ различных стран. Это значит, что нисходящий метод может оказаться нецелесообразным, поэтому *восходящий метод*, начиная с юридических единиц, принадлежащих группе предприятий, являющейся резидентом в соответствующей стране, может быть единственным способом выделения статистических единиц.

4.34 Интерес к группам предприятий связан не со степенью развития экономики, а с долями основных экономических агрегатов (таких как производство, добавленная стоимость и внешняя торговля), которые контролируются данными группами предприятий независимо от того, является ли контроль национальным или иностранным. Следовательно, очень важно определять группы предприятий, используя подходящие методы, даже если их немного.

4.35 Как упоминалось выше, концепция группы предприятий дополняет модель СНС 2008. В действительности консолидация предприятий в группы является частью текущих исследовательских задач Рабочей группы по СНС. СНС 2008 не содержит определения группы предприятий, поэтому регламенты ЕС и результаты исследований являются наилучшими источниками.

#### 4.3.1 Определение группы предприятий (и усеченной группы предприятий)

4.36 За неимением международно-согласованного определения группы предприятий можно использовать определение ЕС и рабочие положения. В связи с этим определение группы предприятий и соответствующие рабочие положения, приведенные ниже, опираются на документы, согласованные Целевой группой Евростата статистическим единицам весной 2014 года.

##### Европейская трактовка группы предприятий

Группа предприятий – это одна из статистических единиц, которую нужно внедрить и вести в СРП государств-членов ЕС в соответствии с *Регламентом (ЕК) 177/2008*, так называемым "*Регламентом РГ*". В *Рекомендациях Евростата по РГ (21.21-21.26)* говорится:

«Тогда как предприятие является субъектом экономики на уровне производственного процесса, имея относительную независимость в отношении распределения и использования своих текущих ресурсов, **группа предприятий** является субъектом на более высоком стратегическом уровне, принимая стратегические решения от имени входящих в ее состав предприятий (например, по товарной политике, крупным расширениям и т.д.). Группа предприятий как единое целое подвергается влиянию демографических событий, поэтому записи о статистической единице «группа предприятий» должны вестись в регистре в соответствии со специальными положениями о непрерывности в отношении глобальных, усеченных групп и групп предприятий-резидентов».

Характеристики группы предприятий представляют особенности группы на глобальном или национальном уровне (уровне усеченных групп или групп предприятий-резидентов).

#### Определение и объяснения

4.37 *Группа предприятий – это совокупность юридических единиц, связанных между собой юридическими и (или) финансовыми связями и находящих под единым контролем.*

4.38 Контроль над юридической единицей – это способность устанавливать общую корпоративную политику. Контроль может проявляться (а) во владении более половиной голосующих акций, (b) в обладании правом назначать или смещать большинство членов руководящего состава, (c) в обладании правом преобладающего влияния на руководящий состав, (d) в косвенном или прямом контроле голосов более половины участников другой юридической единицы или в другом(е) подтверждении наличия фактического контроля. Косвенный контроль означает контролирование юридической единицы посредством другой юридической единицы. Это включает также совокупный контроль, то есть контроль над двумя или более юридическими единицами, которые вместе имеют больше половины голосующих акций рассматриваемой юридической единицы.

4.39 Группа предприятий контролируется главой глобальной группы (ГГГ). ГГГ – это единица (юридическое или физическое лицо), которая осуществляет контроль над всеми юридическими единицами группы и не контролируется никакой другой юридической единицей. Материнская юридическая единица, которая не контролируется никакой другой единицей и поэтому является главой группы предприятий, не обязательно должна соблюдать обязательства по ведению учета. Это происходит в случае, если глава группы является, например, физическим лицом или органом государственного управления. Следовательно, единица на высшем уровне консолидации не всегда то же самое, что глава группы.

4.40 Дочерние предприятия дочернего предприятия считаются дочерними предприятиями материнского предприятия.

4.41 Группа предприятий всегда контролируется одной ГГГ. Обычно ГГГ контролирует только одну группу предприятий, но может контролировать и больше. Консолидация счетов на уровне ниже, чем ГГГ, и наличие нескольких консолидированных счетов является показателем того, что ГГГ контролирует несколько групп предприятий.

4.42 Единица, фактически управляющая группой предприятий, называется *центром принятия глобальных решений (ЦПГР)*. Он может и не совпадать с ГГГ.

4.43 Акции дочерних предприятий компаний-филиалов должны быть внесены в балансовый отчет компании<sup>8</sup>.

4.44 Все юридические единицы, образующие группу предприятий, должны быть консолидированы в ее счетах. Если ГГГ соответствует консолидированной единице высшего уровня, она также включается в счета. Неконсолидированные, но контролируемые ГГГ юридические единицы также формируют часть группы предприятий.

4.45 Если ГГГ не составляет консолидированные счета и отчеты, то юридическая единица, стоящая ниже ГГГ, которая должна составлять консолидированные счета и годовые отчеты, называется *единицей консолидации высшего уровня* и устанавливает периметр консолидации для группы предприятий.

### 4.3.2 Связь между национальным и глобальным представлениями: усеченная группа предприятий

4.46 В действительности группа предприятий может быть группой *предприятий-резидентов* (также известная как *внутренняя группа* или *национальная группа*) или *многонациональной группой* предприятий (находящейся под внутренним или иностранным контролем). Для целей национального СРП полезно ввести понятие *усеченной группы предприятий* многонациональной группы предприятий.

#### Определение

4.47 *Часть многонациональной группы предприятий, включающая только те юридические единицы, которые являются резидентами в определенной стране, определяется как «усеченная группа предприятий» в пределах этой страны.*

4.48 Если материнское предприятие не является резидентом, возможно, что усеченная группа предприятий состоит из нескольких, казалось бы, несвязанных единиц и подгрупп.

4.49 Усеченная группа предприятий может включать только одну единицу - материнскую или дочернюю компанию на территории страны. Возможно, будет трудно определить подобные усеченные группы предприятий, основываясь только на информации одной страны.

### 4.3.3 Определение групп предприятий на практике

#### Профилирование

4.50 Идентификация предприятия в пределах группы предприятий в целом должна осуществляться на основе структуры и периметра группы предприятий. Для правильного выделения предприятия в пределах группы предприятий, рекомендуется, чтобы в отношении самых важных групп предприятий НСИ сотрудничало с главой группы предприятий или центром принятия глобальных решений, чтобы изучить структуру управления, отчетности и юридическую структуру группы предприятий и связи между юридическими единицами. В исключительных случаях это может привести к разбиению юридической единицы путем распределения ее частей по нескольким предприятиям в рамках одной группы предприятий.

4.51 Процесс выделения статистических единиц в пределах группы предприятий называется «профилированием». В этом процессе могут использоваться разные подходы. Для крупных групп предприятий со сложной структурой рекомендуется использовать «интенсивное» профилирование на основе тесного сотрудничества с группой предприятий. Данные, получаемые от крупных групп со сложной структурой, обычно оказывают большое влияние на статистические агрегаты, поэтому важно выделять соответствующие ресурсы для работы с данными единицами. Для мелких групп с менее сложной структурой для выделения статистических единиц, возможно, будет достаточно использовать публикуемые счета и другую похожую доступную информацию.

#### Границы группы

4.52 Обычно исходной точкой для установления *границ* (также называемых *периметром*) группы предприятий является рассмотрение консолидированных счетов, которые она содержит. Чтобы выделить группы предприятий на основе взаимоисключающих групп счетов, применяются следующие правила.

<sup>8</sup> На основе 7-ой Директивы Совета ЕС и ее дополнений.

- Рассматривать группы счетов на высшем уровне консолидации (обычно ГГ).
- Включать в группу предприятий единицы, счета которых интегрированы в счета консолидирующей компании, но не те единицы, чьи счета обрабатываются иначе (*методом долевого участия*, при котором консолидируются только прибыль и стоимость доли акционерного капитала).
- Добавлять единицы, управляемые большинством, со счетами, не включенными в общую консолидацию в соответствии с применением одного из критериев, разрешенных 7-ой Директивой<sup>9</sup>, т.е. в результате отличия в виде деятельности или относительно небольшого размера.
- Не принимать во внимание временные связи, составляющие меньше года (то есть не следует включать в группу предприятий временные единицы-филиалы).

### Особые случаи глав глобальной группы

4.53 ГГ группы предприятий – это предприятие, соответствующее материнской юридической единице, т.е. юридическая единица, которая не контролируется прямо или косвенно любой другой юридической единицей. Предприятия, которые контролируются ГГ, называются филиалами. Предприятия-филиалы предприятия-филиала считаются дочерними компаниями (субфилиалами) материнского предприятия. Однако существуют некоторые формы кооперативных объединений или ассоциаций взаимопомощи, в которых структура собственности является обратной: «материнское» предприятие в действительности принадлежит единицам группы.

4.54 Если ГГ не управляет группой предприятий, решения обычно принимаются филиалом, называемым центром принятия глобальных решения (ЦПГР). СРП должен собирать идентификационные номера и характеристики ГГ и ЦПГР для проведения четкого различия между ними при необходимости.

4.55 Когда ГГ и ЦПГР расположены в разных странах, группа предприятий может быть посчитана дважды в наднациональных агрегатах, то есть и в стране ГГ, и в стране ЦПГР, поэтому важна координация между странами. Подобная координация существует в ЕС, примером является Регистр «ЕвроГрупп». Группа предприятий считается резидентом в стране ЦПГР, а не в стране ГГ, если две страны отличаются.

4.56 Понятие контроля подразумевает, что физические лица не могут быть частью цепочки контроля, если они не находятся наверху структуры. Однако физические лица не могут быть зарегистрированы в СРП, потому что они не считаются «юридическими единицами». Исключение физических лиц, являющихся главами группы, может ухудшить сопоставимость групп предприятий.

4.57 Существует ряд других особенностей глав группы. Глава группы может, например, быть некоммерческим органом, трастом, государственным, региональным или местным правительством. Как правило, они считаются юридическими единицами и могут использоваться в соответствии с обычными положениями в качестве контролирующих единиц, хотя их участие в действительном управлении и принятии решений группой предприятий может сильно отличаться. Стоит также отметить, что государство может контролировать много групп предприятий посредством одного или нескольких министерств, и их не следует объединять, когда они принадлежат различным видам экономической деятельности.

### Конгломераты и подгруппы

4.58 Группа предприятий может соответствовать *конгломерату*, связанному сетью сложных взаимоотношений, в этом случае он охватывает крайне широкий спектр видов деятельности. Часто в группах предприятий можно выделить *подгруппы*.

4.59 Рекомендуется определить все связи (мажоритарные и миноритарные) между ГГ и контролируемой юридической единицей через сеть дочерних компаний и филиалов дочерних компаний. Это позволяет отразить полную организацию группы.

### Многонациональные группы

4.60 Основная проблема состоит в том, что у НСИ, как правило, имеется очень ограниченный объем информации о частях групп многонациональных предприятий, не являющихся резидентами. Статистические обследования и коммерческие провайдеры данных могут помочь в предоставлении некоторой части информации. Однако сложно «увидеть слона целиком»<sup>10</sup> с национальной точки зрения или всем НСИ иметь одинаковый взгляд на многонациональную группу предприятий. Тем не менее, это должно стать целью для каждого СРП. Очевидно, что имеется больше возможностей сделать это относительно многонациональной группы предприятий, которая полностью расположена в пределах ЕС, где существуют программы сотрудничества, чем

<sup>9</sup> Законодательство ЕС на основании Статьи 54(3)(g) Соглашения о консолидированных счетах.

<sup>10</sup> «Увидеть слона целиком: Предлагаемый эксперимент по оценке деятельности многонациональных предприятий»; Ричард Барнабе; Статистическая служба Канады, 2003.

относительно группы, предприятия которой расположены в нескольких странах, где отсутствует подобное сотрудничество.

#### 4.4 Предприятие

4.61 Предприятие - это основная статистическая единица. Согласно СНС 2008 и МСОК вар. 4 это *уровень статистической единицы, на котором содержится вся информация в отношении операций, включая финансовые счета и баланс активов и пассивов, и на котором может быть получена информация о международных операциях, международной инвестиционной позиции (в соответствующих случаях), консолидированной финансовой позиции и чистой стоимости капитала*<sup>11</sup>.

4.62 Следующие разделы дают определение предприятия на основе данного подхода и включают некоторые руководящие принципы по выделению предприятий

##### 4.4.1 Определения «предприятия» в СНС 2008 и МСОК вар.4

###### Определение СНС 2008

4.63 **Предприятие** *представляет собой институциональную единицу, производящую товары и услуги. Термин «предприятие» может относиться к корпорации, квазикорпорации, некоммерческой организации или некорпорированному предприятию.* (СНС 2008: 5.1).

4.64 В этом контексте, как отмечалось ранее, **институциональная единица** – это экономическая единица, которая способна от своего имени владеть активами, принимать обязательства, участвовать в экономической деятельности и вступать в операции с другими единицами. Существует два рода единиц в реальном мире, которые могут рассматриваться как институциональные единицы, а именно физические лица или группы физических лиц в форме домашних хозяйств и юридические лица или общественные организации. (СНС 2008: 4.2-3).

4.65 Основные характеристики институциональных единиц указаны ниже.

- a) Институциональная единица имеет право владеть товарами и активами от своего имени; она, следовательно, может обмениваться товарами и активами в операциях с другими институциональными единицами.
- b) Она может принимать экономические решения и участвовать в экономической деятельности, за которую она несет прямую ответственность и подотчетна по закону.
- c) Она способна принимать финансовые обязательства от своего имени, принимать обязательства другого рода и обязательства, связанные с будущей деятельностью, и заключать контракты.
- d) Институциональная единица должна либо иметь полный набор счетов, включая баланс активов и пассивов, либо должна существовать возможность составить содержательный с экономической точки зрения набор счетов, если они потребуются.

###### Определение МСОК вар. 4

4.66 **Предприятие** – это хозяйственный субъект, который обладает независимостью в отношении принятия финансовых и инвестиционных решений, а также соответствующими полномочиями и несет ответственность за распределение ресурсов для производства товаров и услуг. Оно может осуществлять один или несколько видов производительной деятельности.

4.67 Предприятие может быть корпорацией (квазикорпорацией), некоммерческой организацией или некорпорированным предприятием. Акционерные предприятия и некоммерческие организации являются полными институциональными единицами. В то же время термин «некорпорированное предприятие» обозначает институциональную единицу («домохозяйство» или «государственное учреждение»), которая действует только в качестве производителей товаров и услуг<sup>12</sup>.

4.68 Недостаток данных определений заключается в том, что они не учитывают отношения между предприятиями и группами предприятий, к которым они относятся.

##### 4.4.2 Европейское определение «предприятия»

4.69 Следующее определение европейского регламента<sup>13</sup> кажется более действенным, но не было полностью реализовано в государствах-участниках к настоящему времени.

<sup>11</sup> Взято из Введения к МСОК вар. 4.

<sup>12</sup> Пояснительные примечания в Введении МСОК вар. 4.

<sup>13</sup> Регламент ЕС о статистических единицах, 1993.

**Определение**

4.70 **Предприятие** – это наименьшая совокупность юридических единиц, т.е. организационная единица, производящая товары или услуги, которая пользуется определенной степенью независимости в отношении принятия решений, особенно для распределения своих текущих ресурсов.

4.71 Предприятие осуществляет один или несколько видов деятельности в одном или нескольких местах.

4.72 Предприятие может быть представлено одной юридической единицей.

4.73 Единица считается предприятием, если она

- a) имеет в распоряжении необходимые факторы производства (например, трудовые ресурсы, капитал, технологии, землю и, в особенности, управление);
- b) имеет доступ к необходимой системе контроля, например к интегрированному расчету затрат, который охватывает основные, вторичные и вспомогательные виды деятельности единицы, признаваемой в качестве предприятия и
- c) имеет соответствующие управленческие структуры, т.е. руководителей, которые могут принимать решения в отношении производственного процесса и экономических операций.

4.74 Группа предприятий, состоящая из двух или более юридических единиц, может рассматриваться в качестве одного предприятия, если группа предприятий осуществляет свою деятельность под единым руководством и функционирует как организационная единица.

**Примечания по реализации**

4.75 Предприятие – это экономическая единица, которая может при определенных обстоятельствах соответствовать группе нескольких юридических единиц. Существует два основных случая.

- Некоторые юридические единицы осуществляют деятельность исключительно для других юридических единиц, и их существование может объясняться только административными факторами (например, причинами, связанными с налогообложением), так как они не имеют экономической значимости. Обычно виды деятельности данных юридических единиц должны рассматриваться как вспомогательные виды деятельности материнской юридической единицы, которую они обслуживают, к которой принадлежат и к которой должны быть прикреплены, чтобы образовать предприятие. Многие из этих юридических единиц не предоставляют прямой занятости или являются работодателем для всего штата сотрудников группы.
- Предприятие является автономным в том, что касается производства (включая распределение текущих ресурсов). Финансовые решения и большинство решений, касающихся структуры, принимаются на более высоком уровне в группе предприятий, к которой принадлежат юридические единицы.

**Пример из Франции**

Некоторые государственные компании и недавно приватизированные компании (в сфере железнодорожных перевозок – «SNCF» или в сфере финансовой деятельности и деятельности в области почтовой связи – «La Poste») профилируются как несколько предприятий, которые имеют различные виды деятельности и могут принадлежать различным институциональным секторам, например финансовому и нефинансовому секторам. ГГГ, которая в данных случаях является, несомненно, наибольшей юридической единицей группы предприятий, организована как разные единицы (автономные функциональные подразделения), которые выделяются в качестве предприятий. Следовательно, юридическая единица делится в соответствии с организационными критериями.

4.76 Если юридическая единица осуществляет один или несколько видов вспомогательной деятельности для других юридических единиц в пределах одной и той же группы предприятий, она должна рассматриваться как вспомогательная юридическая единица. В данном случае она не считается предприятием. Продукция вспомогательной юридической единицы должна рассматриваться как ресурсы для других единиц группы предприятий, и ее данные должны быть консолидированы в рамках предприятий, которые потребляют данную продукцию.

4.77 Если только часть выпуска юридической единицы, которая осуществляет один или несколько видов вспомогательной деятельности, потребляется другими юридическими единицами и вспомогательная юридическая единица продает продукцию третьей стороне на постоянной основе, то она может рассматриваться как предприятие.

4.78 Юридическая единица или ее часть, расположенные в одной стране, могут осуществлять исключительно вспомогательные виды деятельности в группе предприятий и оказывать услуги нескольким предприятиям группы предприятий, к которой они принадлежат. Если предприятия, которые получают вспомогательные услуги, расположены в одной или нескольких других странах, юридическая единица, предоставляющая эти услуги, по соглашению рассматривается как предприятие и классифицируется в соответствии с деятельностью, которую она осуществляет.

#### **Рекомендация Руководства по СРП АфБР по определению «предприятия»**

Руководство АфБР рекомендует, чтобы юридические единицы и предприятия определялись таким образом, чтобы было взаимно однозначное соответствие в том смысле, что одному предприятию должна соответствовать только одна юридическая единица. Преимущество данного подхода заключается в том, что его легко и просто применять. Предприятие создается для каждой активной или потенциально активной юридической единицы.

#### **4.4.3 Упрощенное соответствие между юридическими единицами и предприятиями**

4.79 Хотя рекомендуется, чтобы все НСИ разграничивали предприятия и юридические единицы в СРП, считается, что определение предприятия в соответствии с СНС 2008, МСОК вар. 4 или европейским регламентом не может быть внедрено в практику во всех странах. Не все данные, на основе которых необходимо объединять юридические единицы для образования предприятия, могут быть доступны, или система СРП на настоящий момент может не поддерживать раздельную регистрацию юридических единиц и предприятий как отдельных единиц.

4.80 Если данные на уровне предприятия отсутствуют, то допускается, чтобы статистические данные и данные демографии предприятий формировались на основе юридических единиц. Однако при использовании такого подхода настоятельно рекомендуется, чтобы понятие «предприятие» было отделено от понятия «юридической единицы», оставляя возможность в будущем различать и рассматривать отдельно наиболее важные случаи, при которых предприятия, являющиеся частью крупных групп предприятий (иностранных или внутренних), не совпадают с юридическими единицами.

### **4.5 Заведение**

#### **4.5.1 Вступительные замечания**

4.81 Как было сказано в Разделе 4.2 и показано на Рисунке 4.1, при делении предприятия по виду экономической деятельности и географическому местоположению *заведение* объединяет аспект вида деятельности, и аспект местоположения. В Европе единица, соответствующая заведению, называется *местной единицей вида деятельности (МЕВД)*.

4.82 Для целей национальных счетов отрасли определяются с точки зрения заведений. Отрасль состоит из групп заведений, участвующих в аналогичных или схожих видах деятельности. Хотя существует возможность использовать предприятие как единицу для предоставления данных по отраслям, некоторые из полученных таким образом отраслей могут оказаться весьма неоднородными, если у предприятий имеются вторичные виды деятельности, которые существенно отличаются от их основной деятельности. В связи с этим гораздо предпочтительнее разделять крупные предприятия со сложной структурой на более однородные единицы, такие как заведения, по которым могли бы разрабатываться производственные данные.

4.83 Согласно МСОК вар. 4 заведение должно использоваться для анализа операций с товарами и услугами, а также для составления счета производства. Более того, лицам, ответственным за выработку политики, заинтересованным в анализе различий на уровне региона (штата, района, территории местного управления) нужны структурные данные на субнациональном уровне в соответствии с данными, получаемыми на уровне заведений (или местных единиц).

#### **4.5.2 Определение «заведения» МСОК вар. 4**

##### **Определение**

4.84 **Заведение** определяется как предприятие (или часть предприятия), которое расположено в одном месте и занимается только одним видом производительной деятельности (не относящейся к вспомогательной) или большая часть добавленной стоимости которого создается в процессе его основной производительной деятельности.

4.85 Определение в СНС 2008 фактически такое же. Хотя критерий *деятельности, не относящейся к вспомогательной*, не включен в определение СНС 2008, но это подразумевается.

4.86 В случае мелких и средних хозяйствующих субъектов понятия «предприятия» и «заведения» совпадают. Крупные предприятия со сложной структурой, участвующие во многих видах экономической деятельности, принадлежащих различным отраслям МСОК, вероятно, состоят из нескольких заведений, учитывая, что данные о производстве могут быть получены для этих мелких, более однородных производственных единиц.

4.87 Разделение предприятия на два или более заведения требуется, только если оно расположено в двух или более регионах, и (или) имеет два или более экономически значимых вида деятельности. Следовательно, только небольшое число предприятий будет разделено на заведения. Однако это будут более крупные предприятия, и в сумме к ним будет относиться значительная часть данных по отрасли. Если предприятие не разделено на заведения, предприятие соответствует заведению.

#### 4.5.3 Примечания по реализации

4.88 Заведение задумано как статистическая единица, для которой путем обследований могут быть получены определенные данные, главным образом данные о производстве, промежуточном потреблении, инвестициях и численности занятых. Однако некоторые предприятия не ведут бухгалтерский учет, позволяющий получение данных на уровне заведения. В таком случае либо считается, что предприятие состоит только из одного заведения (соответствующего предприятию), либо НСИ может оценить необходимые экономические показатели, основываясь на основной информации предприятия. Первый вариант является менее предпочтительным, так как неоднородные предприятия, не разделенные на заведения, оказывают отрицательное влияние на однородность агрегированных отраслевых данных.

4.89 В соответствии с текущим регулированием в ЕС не требуется, чтобы заведения непосредственно регистрировались в СРП<sup>14</sup>. Помимо использования метода оценки, данные по заведениям могут быть получены методом аппроксимации на основе данных о местных единицах, которые содержатся в административных регистрах. Часто, но не всегда, заведения и местные единицы соответствуют друг другу, особенно в случае мелких и средних хозяйствующих субъектов.

## 4.6 Другие статистические единицы

4.90 Группа предприятий, предприятие и заведение являются тремя наиболее важными статистическими единицами, рекомендуемыми данным Руководством. Однако НСИ может использовать один или оба дополнительных типа статистических единиц, выделенных СНС 2008, а именно *единица вида деятельности (ЕВД)* и *местная единица*, как ранее было показано на Рисунке 4.1.

4.91 Необходимость использования заведения как единицы основана на предположении о том, что целью статистической программы является разработка статистических данных о производстве или имеющих отношение к производству в разбивке и по видам деятельности, и по географическим регионам. Если нет необходимости в одновременном точном определении и географического аспекта, и аспекта экономической деятельности, использование ЕВД и (или) местной единицы может быть более целесообразным.

#### 4.6.1 Единица вида деятельности

##### Определение СНС 2008

4.92 *Единица вида деятельности (ЕВД) – это предприятие или часть предприятия, которые заняты только одним видом производственной деятельности или в которых большая часть валовой добавленной стоимости получается от основной производственной деятельности.* (СНС 2008: 5.12).

4.93 Каждое предприятие по определению должно состоять из одной или нескольких единиц вида деятельности.

##### Примечания по реализации

4.94 Такая единица характеризуется однородностью деятельности. По сравнению с заведением здесь не существует ограничения по географическому району, где осуществляется деятельность. При разделении на две или более единицы вида деятельности, полученные единицы являются более однородными с точки зрения выпускаемой ими продукции, структуры их затрат и используемой технологии производства по сравнению с предприятием, рассматриваемым как единое целое.

4.95 Аналогично с трактовкой заведения, разбиение предприятия на единицы вида деятельности должно проводиться для крупных предприятий и предприятий со сложной структурой. Также использование методов оценки может приветствоваться, когда предприятие не может (или не желает) предоставить экономические показатели для единиц вида деятельности.

<sup>14</sup> «Регламент о РП, 2008» (Регламент ЕС 177/2008).



**Пример из регламента ЕС о статистических единицах (1993): определение «МЕВД»**

В Европе единица, соответствующая заведению, называется *местной единицей вида деятельности (МЕВД)*. Это часть единицы вида деятельности (ЕВД), соответствующая местной единице. Местная единица - это институциональная единица или ее часть, производящая товары или услуги и расположенная в географически определенном месте.

МЕВД группирует все части институциональной единицы в ее качестве как производителя, вносящего вклад в осуществление деятельности на уровне класса (4 цифры) NACE var. 2, и соответствует одному или нескольким операционным подразделениям институциональной единицы. Информационная система институциональной единицы должна обеспечивать возможность показывать или рассчитывать для каждой МЕВД как минимум стоимость продукции, промежуточное потребление, оплату труда наемных работников, прибыль, численность занятых и накопление основного капитала.

МЕВД не может принадлежать двум различным институциональным единицам.

**4.6.2 Местная единица****Определение СНС 2008**

4.96 *Местная единица определяется как предприятие или часть предприятия (например, мастерская, завод, склад, контора, рудник или депо), занимающиеся производственной деятельностью в одном месте или из одного места.* Место размещения можно определять по-разному в зависимости от цели: например, в узком смысле – это конкретный адрес, а в более широком – местность в пределах провинции, штата, района и т.д. (СНС 2008: 5.13).

4.97 Определение учитывает только географический аспект, но не учитывает вид осуществляемой деятельности. Местная единица, определяемая таким образом, концептуально отличается от юридической или административной единицы (согласно описанию в последующих разделах). Однако она может совпадать с такой единицей или быть определена на основе таких единиц.

4.98 Каждое предприятие имеет как минимум одну местную единицу, а именно местоположение, где предприятие зарегистрировано как юридическая единица.

4.99 Местная единица может осуществлять несколько видов деятельности предприятия. Местная единица также может включать только вспомогательные виды деятельности.

**Примечания по реализации**

4.100 В концепции местной единицы большую роль играет физическое местоположение. Одно местоположение обычно наилучшим образом определяется соответствующим почтовым адресом. Несколько физических местоположений одного и того же предприятия в пределах одного населенного пункта или региона рассматриваются как несколько местных единиц такого предприятия.

4.101 Физическое размещение местной единицы может быть в пределах здания, может соответствовать зданию или включать несколько зданий. В последнем случае различные здания не образуют отдельные местные единицы, если они расположены близко друг к другу и имеют общий почтовый адрес.

4.102 Местная единица может и не располагаться в здании. В данном случае другие критерии используются для идентификации местной единицы. Почтовый адрес может отсутствовать (например, у рудника). Однако идентификация может осуществляться при помощи географических координат или других методов географического измерения (например, номер земельного владения, указанный в административном земельном регистре).

4.103 Определенные виды экономической деятельности могут осуществляться за пределами физического местоположения предприятия, например, по адресу заказчика, на ярмарках, при торговле вразнос и т.д. Такие виды местоположений не считаются местными единицами. Вместо этого местными единицами считаются места, откуда осуществляется организация деятельности. Такая деятельность рассматривается так, как будто она осуществляется в местной единице, откуда происходит ее организация. То же самое относится и к деятельности в области перевозок, где экономической услугой является перевозка товаров и людей по определенной территории.

4.104 Если экономическая деятельность осуществляется на территории частной резиденции предпринимателя, данный адрес также является адресом местной единицы предприятия.

**Пример: Регламент ЕС о статистических единицах (1993): определение «местной единицы»**

Определение ЕС является более точным в отношении местоположения и занятости.

*Местная единица* – это предприятие или часть предприятия (например, мастерская, завод, склад, контора, рудник или депо), расположенные в географически определенном месте. В этом месте или из данного места осуществляется экономическая деятельность с привлечением, за исключением некоторых случаев, одного или нескольких лиц (даже если на условиях неполной занятости) для работы на одном и том же предприятии.

*Пояснительные примечания:*

1. Если лицо работает в нескольких местах (в сфере обеспечения функционирования или наблюдения) или дома, местной единицей считается место, откуда исходят инструкции, и откуда организуется работа (или где лицо осуществляет мониторинг производства). Должна существовать возможность определить занятость в привязке к любой местной единице (учитывая, что работники могут работать по контракту и не быть на законных основаниях наняты юридической единицей по месту размещения местной единицы). Все юридические единицы, обеспечивающие правовую основу для предприятия или его части, должны иметь местную единицу, являющуюся местом нахождения юридического лица, даже если никто там не работает. Более того, такая местная единица может включать только вспомогательные виды деятельности.
2. Географически определенное место должно интерпретироваться строго: две единицы, принадлежащие одному и тому же предприятию и находящиеся в разных местах (даже в пределах наименьшей административной единицы государства-участника) должны рассматриваться как две местные единицы. Однако одна местная единица может размещаться в нескольких сопредельных административных областях, в этом случае определяющим фактором по соглашению считается почтовый адрес.
3. Границы или единица определяются границами объекта, например шоссе общего пользования, пересекающее территорию единицы, не нарушает целостность границ. Определение схоже с определением, приведенным в параграфе 101 введения МСОК вар. 3, в том, что оно рассматривает локализацию в строгом значении термина, но отличается от определения, приведенного в параграфе 102, потому что это строгое значение не может изменяться в соответствии с рассматриваемой статистикой. Кроме того, обычно применяется критерий численности работников в единице.

**Государства-члены ЕС обычно поддерживают следующие юридические формы**

- *Индивидуальное предпринимательство*: предприятие принадлежит одному физическому лицу.
- *Товарищество*: объединение людей, осуществляющих деловую деятельность под одним общим именем. Оно может принимать форму товарищества с ограниченной ответственностью.
- *Общество с ограниченной ответственностью*: предприятие, являющееся акционерным обществом, акционерной компанией с ограниченной ответственностью или закрытым акционерным обществом. (Согласованные правила ЕС, регулирующие публикацию счетов для этих видов компаний, изложены в 4-ой Директиве Совета).
- *Кооперативное общество*: орган, установленный законом в стране, соблюдающий ряд общих принципов, например, имеют право предоставлять услуги только своим членам, прибыль часто делится пропорционально доле участия членов в деловых отношениях с обществом и т.д.
- Некоммерческие организации.
- Предприятие, имеющее *другую форму правового регулирования*: данная группа включает национализированные отрасли, монополии региональных и местных администраций

4.105 Чтобы считаться местной единицей, один или несколько человек должны работать (даже при неполной занятости) в этой единице или из нее. Однако в случае сезонных видов деятельности местная единица может не иметь наемных работников в определенное время года.

**4.7 Юридическая единица – основополагающий элемент между административными единицами и статистикой**

4.106 Хотя предприятия и юридические единицы обычно тесно связаны между собой, не следует путать эти два понятия. При том что юридические единицы являются независимыми с юридической точки зрения, они не обязательно представляют собой независимые экономические единицы, обладающие автономностью при принятии решений в отношении своей деятельности, т.е. предприятия. Данные от юридических единиц, не обладающих автономностью при принятии решений, не могут сопоставляться с данными от юридических единиц, обладающих правом принятия решений.

4.107 Юридические единицы играют ключевую роль при составлении и использовании СРП. Административные данные об экономических единицах главным образом доступны от юридических единиц. Юридические единицы часто являются отчитывающимися единицами, предоставляя информацию о предприятиях (так как адрес и контактная информация обычно имеются для юридических единиц). Следовательно, связи между юридическими единицами и соответствующими предприятиями всегда должны поддерживаться в СРП.

4.108 Хотя юридические единицы обычно являются структурными элементами при определении предприятий, *они могут и не быть стандартизированными и сопоставимыми между странами*, так как они отражают административные и законодательные требования, которые могут отличаться в разных странах.

4.109 Хотя СРП обычно уделяет основное внимание хозяйствующим субъектам, т.е. юридическим единицам, участвующим в коммерческом, экономическом, рыночном производстве, СРП может включать и другие юридические единицы, например некоммерческие организации и государственные единицы.

4.110 Административное регулирование обычно применяется к юридическим единицам. Однако в соответствии с требованиями определенного регулирования и при взаимодействии с соответствующими административными властями юридическая единица может быть зарегистрирована и может предоставлять отчетность с учетом *одной или нескольких своих частей*, называемых в данном Руководстве *административными единицами*. Административные данные имеются для этих административных единиц.

4.111 Следовательно, хотя в большинстве случаев юридическая единица имеет одну административную единицу для одного административного источника, в некоторых случаях, часто в самых важных, юридическая единица имеет несколько административных единиц для одного административного источника. Более того, совокупности административных единиц обычно отличаются для различных административных источников. Поскольку административные данные являются основными данными для составления СРП, понимание и регистрирование взаимосвязи между юридическими единицами и различными совокупностями административных единиц имеет существенное значение.

#### **4.7.1 Определение юридической единицы**

4.112 *Юридические единицы признаются законом или обществом, независимо от лиц или учреждений, которым они принадлежат. Характеристики юридической единицы включают следующее: они владеют активами, принимают обязательства и участвуют в операциях с другими субъектами (контракты)*<sup>15</sup>.

4.113 Юридические единицы включают:

- *Юридические лица*, чье существование признается законом, независимо от лиц или учреждений, которым они могут принадлежать или которые являются их членами.
- *Физические лица*, участвующие в экономической деятельности от своего имени как независимые самостоятельно занятые производители.

4.114 Юридическая единица может быть единым субъектом, контролируемым или не контролируемым другой юридической единицей или в некоторых странах контролируемым группой юридических единиц с общим управлением.

4.115 Юридические единицы являются ключевым понятием в СРП, так как они:

- Создают операционные единицы, при помощи которых они осуществляют свое управление.
- Регистрируют себя (и возможно, административные субъединицы) в соответствии с административными требованиями.
- Представлены в виде стандартных статистических единиц в СРП.

4.116 Юридическая единица всегда либо сама, либо иногда с другими юридическими единицами (или их частями) формирует исходную точку для определения предприятия.

#### **4.7.2 Рыночные и нерыночные юридические единицы**

4.117 Организационно-правовая форма юридических единиц является не единственным определяющим фактором институционального сектора, к которому принадлежит единица. Например, некоторые закономерно учрежденные корпорации государственного сектора могут быть нерыночными единицами и, следовательно, являться частью сектора государственного управления, а не государственными корпорациями. Также некоторые единицы, которые являются частью сектора государственного управления, могут быть классифицированы как

<sup>15</sup> Источник: *Рабочий документ по статистическим регистрам коммерческих предприятий*, Статистический отдел ООН и Евростат (2011).

производственные единицы для целей национальных счетов и, следовательно, представлены как предприятия, хотя они не являются независимыми юридическими единицами в действительности. Они непременно должны *признаваться* как независимые юридические единицы. В данном случае соответствующая статистическая единица в СРП вносит свою долю в (национальные, региональные) счета, но *не определяется как юридическая единица*. Таким образом, и *рыночные-нерыночные* характеристики единицы, и ее *юридическая форма* (или квази-юридическая форма, если не признается как независимая юридическая единица) необходимы, чтобы отнести статистическую единицу к соответствующему институциональному сектору.

4.118 Приложение В2 включает классификацию предприятий по секторам с учетом юридической формы и рыночной или нерыночной направленности.

#### **4.7.3 Квазикорпорации:**

4.119 Некоторые *некорпорированные предприятия*, принадлежащие домашним хозяйствам или государственным единицам, могут во многом вести себя, как корпорации. Такие предприятия рассматриваются как *квазикорпорации* с учетом того, что у них есть полная совокупность счетов, хотя они не являются *юридическими единицами* в точном значении слова.

## **4.8 Административные единицы**

4.120 Перечни юридических единиц как таковых обычно не могут быть сразу использованы для статистических целей. Для ведения их СРП НСИ стараются использовать данные о единицах из административных источников.

### **Определение**

4.121 *Административные единицы* создаются соответствующими административными органами в совокупности с юридическими единицами, к которым они относятся, чтобы могло применяться соответствующее регулирование. Существует множество типов административных единиц, соответствующих различным административным постановлениям. Административная единица может соответствовать или не соответствовать непосредственно юридической единице.

#### **4.8.1 Увязка со статистическими единицами**

4.122 Система идентификационных номеров для единиц в административных источниках обычно не соответствует или не согласуется с той, что используется в СРП. Также, хотя юридическая единица обычно является единицей, признаваемой административными органами, юридические единицы могут определяться по-разному в различных административных базах данных. Следовательно, одним из необходимых условий использования административных данных является создание четких связей между совокупностями административных единиц, поддерживаемых административными органами, и статистических единиц в СРП. Подобная увязка необходима, чтобы обеспечить возможности установления соответствия между данными и их комбинирования из различных административных источников и убедиться, что информация не повторяется в итоговом охвате.

4.123 Как обсуждается далее в Разделе 11.4.10, уникальный идентификатор должны быть выбран для каждой статистической единицы в СРП. Данные идентификаторы должны быть связаны с различными административными идентификаторами. Цель заключается в том, чтобы убедиться, что во время создания и ведения статистических единиц связи между ними и соответствующими административными единицами правильно установлены.

4.124 Сведение административных данных в СРП значительно облегчено в странах, где всеми административными органами при идентификации административных единиц используется единый идентификатор для юридических единиц.

## **4.9 Единицы в сельскохозяйственном секторе и секторе государственного управления**

### **4.9.1 Единицы в секторах сельского хозяйства, лесного хозяйства и рыбного хозяйства**

4.125 Раздел А МСОК вар. 4 охватывает ряд видов экономической деятельности: в большинстве стран сельское хозяйство является самым большим сектором, в других странах очень важными отраслями являются лесное хозяйство или рыбное хозяйство. Раздел А МСОК также включает вспомогательные виды деятельности в области сельского хозяйства, определенные услуги сельского хозяйства и послеуборочную обработку сельхозпродукции, охоту и ловлю дичи, лесозаготовки и другие виды деятельности, тесно связанные с сельским хозяйством, лесным хозяйством и рыбным хозяйством. Структура этих видов деятельности может быть совершенно разной: от мелких (семейных) единиц и до крупных промышленных корпораций и групп предприятий.

4.126 Единицы, задействованные в сельском хозяйстве, лесном и рыбном хозяйстве, должны включаться в СРП, если же они не включаются, то хотя бы должны быть указаны связи со специальным регистром фермерских

хозяйств, если таковой существует. Статистическая система в сельском хозяйстве может существенно отличаться от статистической системы в сфере деятельности предприятий из-за особенностей сельского хозяйства. В частности, статистические единицы, используемые в сельском хозяйстве, могут отличаться от тех, что используются в статистике предприятий. Однако установление связей между этими экономическими областями и их интеграция в СРП являются важными целями для получения комплексной и целостной экономической статистики.

4.127 Единица наблюдения в статистике сельского хозяйства – это преимущественно «аграрное хозяйство». Она имеет схожие черты со статистическими единицами, используемыми в статистике предприятий, но может и не иметь однозначного соответствия непосредственно ни с одной единицей статистики предприятий. Теоретически аграрное хозяйство может соответствовать предприятию, местной единице или заведению. Оно также может соответствовать юридической единице.

4.128 Продовольственная и сельскохозяйственная организация (ФАО) определяет «аграрное хозяйство» следующим образом<sup>16</sup>:

*4.129 Аграрное хозяйство представляет собой экономическую единицу, занимающуюся сельскохозяйственным производством под единым управлением, в состав которой входит весь выращиваемый скот и все земли, используемые полностью или частично для целей сельскохозяйственного производства, независимо от правового титула, юридической формы или размера. Единое управление может осуществляться одним отдельным лицом или домохозяйством, совместно двумя или более индивидуальными лицами или домохозяйствами, кланом или племенем, либо юридическим лицом, таким как корпорация, кооператив или государственный орган. Земля хозяйства может состоять из одного или более участков, близлежащих или разрозненных, или входящих в состав одной или нескольких территориальных или административных единиц, при условии, что для эксплуатации этих участков применяются общие факторы производства, такие, как рабочая сила, сельскохозяйственные постройки, машины или тягловые животные”.*

4.130 На уровне страны следует анализировать, соответствует ли в данной стране единица сельскохозяйственного производства в большей степени предприятию, заведению, местной единице или юридической единице. Это оказывает влияние на то, как создаются соответствующие статистические единицы в СРП и (или) как осуществляется связь между СРП и регистром фермерских хозяйств. Наиболее простым случаем является соответствие аграрного хозяйства предприятию, так как соблюдается последовательность между уровнями предприятий и в сельскохозяйственных, и несельскохозяйственных областях. Если информация об определенном предприятии содержится и в СРП, и в регистре фермерских хозяйств, то существует риск повторного счета. Чтобы избежать этого, необходимо проводить проверки и уточнять сведения.

4.131 В других случаях, когда аграрное хозяйство не приравнивается предприятию, для статистических целей предприятия в сельском хозяйстве должны выделяться в СРП отдельным процессом. Если аграрное хозяйство соответствует заведению, то предприятие должно выделяться путем установления связи между заведениями, которые принадлежат одному предприятию. Соответствующие заведения, могут присутствовать не только в области сельского хозяйства, но и в других видах экономической деятельности. В этом случае необходимо установить, относится ли основная деятельность полученного предприятия к сельскохозяйственной или несельскохозяйственной отрасли. Предприятие, чья основная деятельность связана с сельским хозяйством, может также производить несельскохозяйственные товары и услуги (например, пищевые продукты, транспортные услуги, предоставление жилья туристам и т.д.). В свою очередь, предприятие с несельскохозяйственной основной деятельностью может также производить сельскохозяйственную продукцию. В каждом из этих случаев должны проводиться соответствующие проверки, чтобы часть СРП, относящаяся к сельскому хозяйству, по своему характеру согласовывалась с другими частями СРП и единицы в СРП не повторялись, но присутствовали в полном объеме.

#### **4.9.2 Единицы сектора государственного управления**

4.132 Сектор государственного управления состоит из институциональных единиц, которые являются нерыночными производителями, чье производство предназначено для индивидуального и коллективного потребления, и которые финансируются за счет обязательных платежей единиц, принадлежащих другим секторам, а также институциональных единиц, преимущественно участвующих в перераспределении национального дохода и богатства. Органы государственного управления (государственные единицы) представляют собой уникальные типы юридических лиц, учрежденные в результате политических процессов, которые обладают законодательной, судебной или исполнительной властью в отношении других институциональных единиц в пределах данной территории.

<sup>16</sup> Источник: ФАО. 1996. Проведение сельскохозяйственных переписей и обследований. Статистические разработки ФАО, Серия № 6. Рим.

4.133 Сектор государственного управления состоит из двух групп институциональных единиц:

- Нерыночные производители, производство которых предназначено для индивидуального и коллективного потребления и которые финансируются за счет обязательных платежей единиц, принадлежащих другим секторам.
- Единицы, преимущественно участвующие в перераспределении национального дохода и богатства.

4.134 Сектор государственного управления включает единицы на всех уровнях государственного управления, начиная от центральных органов управления до региональных и местных органов управления, а также фонды социального обеспечения. Государственные предприятия, принадлежащие органам государственного управления и контролируемые ими, не являются частью сектора государственного управления. Они относятся к сектору финансовых или нефинансовых корпораций. Однако при анализе отдельных случаев сектор государственного управления рассматривается вместе с государственными предприятиями, и данная совокупность именуется «государственным сектором».

4.135 Единицы сектора государственного управления в основном участвуют в видах деятельности, описываемых в Разделе О МСОК вар. 4 *Государственное управление и оборона; Обязательное социальное страхование*. Однако государственные единицы также участвуют и в других видах деятельности, главным образом в образовании и здравоохранении.

4.136 Организация и структура органов государственного управления существенно отличаются в разных странах в зависимости от национального законодательства. Государственные единицы могут делиться по различным уровням региональных или организационных обязанностей. Организационные единицы могут быть представлены министерствами, департаментами, ведомствами, бюро; они могут быть организованы централизованно или иметь региональные отделения; бюджет может быть отдельным или общим; они могут иметь почти полную или частичную автономию или же она может отсутствовать при принятии решений относительно использования своих ресурсов.

4.137 Понятие «*институциональной единицы*» должно выступать в роли общей основы для характеристики государственных единиц, которые сильно отличаются в разных странах. Как объяснялось ранее, институциональные единицы – это единицы, которые:

- являются базовым экономическим центром принятия решений и характеризуются единообразием поведения; и
- обладают автономностью в принятии решений при осуществлении своей основной функции.

4.138 Показателем автономии является тот факт, что единица имеет полный набор счетов и несет ответственность за бюджет. Однако государственные единицы обычно не имеют автономности в принятии решений, несмотря на собственный бюджет. В связи с этим может существовать необходимость объединения различных единиц, чтобы создать единицу, которая наиболее точно соответствует понятию институциональной единицы.

4.139 Например, одна государственная школа не обладает автономией как институциональная единица. Автономия может быть достигнута только на уровне министерства образования. Другими словами, все государственные школы вместе с министерством образования образуют одну институциональную единицу. Также может быть, что министерство образования не обладает полной автономией, так как определенные решения должны согласовываться с министерством финансов. Строгое применение такой логики приведет к выделению очень небольшого числа государственных институциональных единиц. Однако это нецелесообразно для целей СРП, так как приведет к малому числу больших единиц с высокой долей занятых, но существенно отличающимися видами экономической деятельности.

4.140 Таким образом, при определении государственных единиц, данное Руководство рекомендует использовать такой уровень агрегирования, чтобы был достигнут практический баланс между аспектом автономии и требуемым уровнем детализации. Очевидно, что государственные единицы на более высоких организационных уровнях (например, министерства или департаменты) будут, скорее всего, иметь более высокий уровень автономии, чем единицы, которые являются частью их структуры (например, школы, как указано в примере выше). Также парламент и верховные суды и т.д. рассматриваются как отдельные институциональные единицы.

4.141 Помимо институциональной единицы, местная единица также актуальна и важна для сектора государственного управления. Так, например, школы под ответственностью центральных органов управления будут регистрироваться как местные единицы министерства образования. Конечно, если определенные школы относятся к региональным или местным органам управления, эти школы будут регистрироваться как местные единицы региональных или местных органов управления, отвечающих за сектор образования.

#### **4.10 Филиалы, вспомогательная деятельность, единицы специального назначения, франшизы и связанные с ними понятия**

4.142 В данном разделе обсуждаются вопросы, связанные с концептуальными определениями единиц и способами их практического разграничения, которые в данный момент рассматриваются, изучаются или исследуются и которые не рассматривались ранее в этой главе. Раздел посвящен филиалам, вспомогательным единицам и единицам специального назначения (ЕСН), холдинговым компаниям (ХК) и головным офисам (ГО). Совместная целевая группа ЕЦБ/Евростата/ОЭСР обсудила особенности ЕСН, ХК и ГО и предложила согласованные определения и трактовку.

##### **4.10.1 Филиал: Определение**

4.143 *Филиал – это местная единица, которая не является отдельной юридической единицей в стране, где она осуществляет свою деятельность, и зависит от предприятия, находящегося под иностранным контролем. Филиалы рассматриваются в качестве квазикорпоративных предприятий.*

4.144 Только филиалы, чье существование зарегистрировано (что может быть подтверждено постоянным адресом), включаются в статистику иностранных компаний-филиалов. В частности, статистические единицы для внешней СТЗФ – это предприятия и все филиалы за рубежом, которые контролируются и управляются институциональной единицей-резидентом (в смысле Центра принятия глобальных решений) в стране, разрабатывающей статистику.

##### **4.10.2 Вспомогательная деятельность**

4.145 Рекомендации относительно трактовки вспомогательной деятельности и осуществляющих ее единиц даны во введении к Руководству МСОК вар. 4, как следует ниже.

59. *Основная и вторичная деятельность не может осуществляться без обеспечения ряда вспомогательных видов деятельности, таких как бухгалтерский учет, перевозки, хранение, закупки, развитие сбыта, уборка, ремонт и обслуживание, охрана и т.д. По крайней мере, некоторые из этих видов деятельности присущи каждому хозяйственному субъекту. Таким образом, вспомогательными являются те виды деятельности, которые осуществляются для поддержки основных видов производственной деятельности хозяйственного субъекта посредством обеспечения товаров или услуг целиком или в основном для использования этим объектом.*

61. *Имеется ряд характеристик вспомогательных видов деятельности, которые, как правило, можно наблюдать на практике и которые помогают распознавать их. Полученный в результате такой деятельности продукт всегда предназначен для промежуточного потребления в рамках того же субъекта и поэтому обычно не учитывается отдельно. Хотя большинство вспомогательных видов деятельности связаны с производством услуг, в качестве вспомогательных видов деятельности могут рассматриваться, в виде исключения, некоторые товаропроизводящие виды деятельности. Однако произведенные таким образом товары не могут стать физическим компонентом продукции основной деятельности (примерами служат инструменты, строительные леса и т.д.). Вспомогательная деятельность обычно ведется в довольно малых масштабах по сравнению с обеспечиваемой ею основной деятельностью.*

##### **Европейский пример филиалов**

Новый юридический статус был создан для так называемых «европейских компаний» или «*Europeae Societae*». Данный статус позволяет соответствующим юридическим единицам осуществлять свою деятельность по всему ЕС без юридической регистрации в государствах-членах, помимо первоначального государства. Также он позволяет легко изменить место и страну регистрации посредством решения правления. В результате, согласно методологии ЕС, места размещения юридических единиц в «других» странах являются филиалами.

Кажется, что данный статус, который редко использовался в недавнем прошлом, в настоящее время развивается очень быстро. Это может создать большие трудности при определении периметра группы предприятий и страны постоянного местопребывания.

62. *Если осуществляющее вспомогательную деятельность заведение поддается статистическому измерению в том смысле, что оно ведет отдельные счета по осуществляемой им производительной деятельности, или если оно расположено в другом географическом пункте от обслуживаемых им заведений, целесообразно и желательно рассматривать его в качестве отдельной единицы и помещать его в отраслевую классификацию, соответствующую его основной деятельности. При этом статистикам рекомендуется не предпринимать излишних усилий для искусственного создания отдельных заведений для таких видов деятельности при отсутствии приемлемых базовых данных.*

63. В соответствии с определением, приведенным в пункте 59, выше, в качестве вспомогательных не должны рассматриваться следующие виды деятельности:

(а) Производство товаров или услуг в рамках формирования основного капитала. В наибольшей степени это относится к единицам, выполняющим строительные работы для своих материнских единиц. Этот подход соответствует принятому в МСОК отнесению к отрасли строительства единиц, осуществляющих строительные работы собственными силами, по которым имеются данные;

(б) Производство продукции, которая, хотя и используется для промежуточного потребления в основном или вторичном виде деятельности, большей частью реализуется на рынке;

(с) Производство товаров, которые становятся физическим компонентом продукции основной или вторичной деятельности (например, производство коробок, жестяных банок или аналогичных изделий подразделением предприятия для упаковки его собственной продукции);

(д) Исследования и разработки, которые в контексте СНС рассматриваются как составная часть формирования основного капитала.

4.146 Когда единица классифицируется по виду экономической деятельности, вспомогательная деятельность не учитывается. Для целей кодирования учитываются только те виды деятельности, которые образуют основную и вторичную деятельность. Затраты на осуществление вспомогательной деятельности относятся к основной и вторичной деятельности предприятия.

4.147 Обычно вспомогательная деятельность не выделяется как отдельная организационная единица или как отдельная юридическая единица. Однако число юридических единиц, которые были созданы для осуществления только вспомогательной деятельности для предприятий или групп предприятий, увеличивается.

4.148 Таким образом, общее правило звучит следующим образом: поскольку процессы производства обычно невозможно осуществить без поддержки вспомогательных видов деятельности, эти вспомогательные виды деятельности не должны изолироваться для создания отдельных единиц, даже если они осуществляются отдельным юридическим лицом и в отдельно расположенном месте и даже если ведутся отдельные счета.

#### **4.10.3 Единицы специального назначения**

4.149 Единицы специального назначения (ЕСН) – это термин, используемый в СНС 2008 для выделения особых случаев корпораций. В различных руководствах они также известны как компании специального назначения (КСН), международные коммерческие компании, финансовые дочерние компании, «проводники», холдинговые компании, «компании-оболочки», зарегистрированные, но не действующие компании, фиктивные компании, и т.д. ЕСН часто используются как инструмент для привлечения капитала или владения активами и обязательствами, и они обычно не осуществляют значительной производственной деятельности. В СНС 2008 и РПБб признается, что не существует стандартного международного определения ЕСН. Таким образом для идентификации институциональных единиц, которые могут быть описаны как ЕСН, необходимо учитывать ряд особенностей, включая количество работников, физическое присутствие, резидентство и право собственности на финансовые и нефинансовые активы.

4.150 Различные варианты трактовки объясняются в РПБб, где говорится, что «*Несмотря на отсутствие стандартного международного определения структур целевого назначения, в странах, в которых эти структуры имеют важное значение, их можно указывать отдельно, руководствуясь либо определением, принятым в национальном законодательстве о предприятиях, либо функциональным определением, возможно, с упоминанием об их ограниченном физическом присутствии и о том, что они находятся в собственности нерезидентов (4.87)*».

4.151 В СНС 2008 (4.58) единица, которая определяется как ЕСН, рассматривается так же, как любая другая институциональная единица, и относится к сектору или отрасли в соответствии с ее основным видом деятельности, если только она не подпадает по одну их трех следующих категорий:

- а) кэптивные финансовые учреждения,
- б) искусственные дочерние корпорации,
- с) Единицы специального назначения органов государственного управления.



**Целевая группа ЕЦБ/Евростата/ОЭСР по головным офисам, холдинговым компаниям и единицам специального назначения (2013)**

Целевая группа выделила 11 распространенных типов ЕСН\*, а именно:

- 1) Холдинговая компания.
- 2) «Компания-оболочка».
- 3) Единица для владения и управления имуществом физических лиц или семей.
- 4) Компания по секьюритизации.
- 5) «Проводник».
- 6) Компания для получения роялти и лицензирующая компания.
- 7) Кэптивная лизинговая компания (включая компании по аренде передвижного оборудования).
- 8) Факторинговая компания и компания фактурирования.
- 9) Кэптивная страховая компания.
- 10) ЕСН, осуществляющая другие финансовые функции.
- 11) Компания по перепродаже за границей\*.

\*Источник: *Итоговый отчет Целевой группы по головным офисам, холдинговым компаниям и единицам специального назначения (ЕСН). Европейский Центральный банк, ОЭСР и Евростат (2013)*

4.152 Зная о трудности принятия единого международного определения, различные целевые группы попытались определить «дерево принятия решений», которое можно использовать для распределения единиц между ЕСН и обычными единицами. В частности, были выделены 4 следующие группы:

**Владение финансовыми активами (Кэптивные финансовые учреждения - Сектор S127)**

- Холдинговые компании (Раздел К 6420 МСОК).
- Траксты, фонды и аналогичные финансовые учреждения (Раздел К 6430 МСОК).
- Компании по секьюритизации (Раздел К 6499 МСОК (Предполагая, что соответствующие единицы пройдут институциональный тест, они должны относиться к S125, если они приобретают активы на открытом рынке, при этом средства привлекаются также на открытом рынке. Если они не осуществляют деятельность на открытых рынках в отношении активов или обязательств, то они должны быть отнесены к S127).
- Кэптивные финансовые лизинговые компании (Раздел К 6491 МСОК (Финансовые лизинговые компании, осуществляющие свою деятельность на открытых рынках, должны быть сгруппированы в соответствии с S125).
- Кэптивные страховые компании и компании, осуществляющие перестрахование (Раздел К 6512, 6520 МСОК).
- Компании фактурирования (Раздел К 6499 МСОК).

**Владение нефинансовыми материальными активами**

- Аренда передвижного оборудования (Раздел N 7730 МСОК - Сектор S11).
- Торговые Компании (Раздел G МСОК – 46xx - Сектор S11).

**Владение нефинансовыми нематериальными активами**

- Лицензирующие компании и компании для получения роялти (Раздел M 7490 МСОК - Sector S11).

**Прочее**

- Отделения авиалиний в аэропортах за рубежом (Раздел H 5110 МСОК - Сектор S11), где Сектор S11 включает нефинансовые корпорации, Сектор S125 включает других финансовых посредников, кроме страховых корпораций и пенсионных фондов, и S127 включает кэптивные финансовые учреждения и кредиторов.

4.153 Поскольку ЕСН в настоящее время идентифицируются с национальной точки зрения, следующие предложения должны быть рассмотрены.

- *Терминология:* необходимо уточнить значения различных названий и использовать одинаковые формулировки для одинаковых понятий.
- *Характеристики:* должен быть четкое разграничение между терминами «отсутствие», «небольшое количество», «небольшой объем» и «часто».

4.154 Самое узкое определение ECH должно быть основано на следующих признаках:

- Отсутствие работников.
- Отсутствие физического присутствия.
- Отсутствие нефинансовых активов.
- всегда связана с другой корпорацией, и их владельцы не являются резидентами на территории инкорпорирования.
- Отсутствие других дочерних компаний в стране.

#### 4.10.4 Различие между головными офисами и холдинговыми компаниями

4.155 *Головные офисы (ГО) и холдинговые компании (ХК) являются особыми формами ECH. «Статистический анализ ГО и ХК и их разграничения начинается после институционального теста единицы. Оба типа единиц часто называются холдинговыми компаниями, так как они оба связаны с другими субъектами, своими дочерними компаниями. Однако эти отношения существенно отличаются: тогда как ГО осуществляет управленческий контроль над своими дочерними компаниями, ХК не осуществляет никакой управленческой деятельности, и ее основная деятельность заключается во владении группой дочерних компаний»<sup>17</sup>.*

4.156 С теоретической точки зрения, различие между ГО и ХК кажется понятным. Однако сложно применять данные понятия на практике, так как ГО и ХК имеют общие операционные характеристики. Следующие параграфы содержат некоторые рекомендации.

4.157 Деятельность ГО включает контроль и управление другими юридическими единицами группы предприятий, что поддерживает их текущие операции. ХК – это юридическая единица, которая владеет активами других юридических единиц, но не осуществляет никакой управленческой деятельности. ХК не предполагают автономии в принятии решений и образуют предприятие в комбинации с одной или несколькими производящими юридическими единицами.

4.158 ГО и ХК взаимосвязаны со своими дочерними компаниями. Следовательно, информация по структуре их баланса активов и пассивов является одним из способов определить, является предприятие ГО, ХК или любым другим типом единицы. Чтобы выделить ГО и ХК, следует выполнять следующее практическое правило: юридическая единица, как минимум 50% активов которой состоит из инвестиций в ее дочерние компании, может считаться ГО или ХК.

4.159 ГО может иметь значительно меньше работников, чем юридические единицы, над которыми он осуществляет контроль и управление. Однако единица однозначно не является ГО при полном отсутствии работников. С другой стороны, ХК, которые просто владеют активами, могут делать это, имея очень небольшое количество нанятого персонала или не имея его. Таким образом можно использовать количество работников, чтобы различать ГО и ХК. По общему правилу, если количество работников три и более, то это первый показатель того, что, скорее всего, единица является ГО, а не ХК.

4.160 По соглашению следующие правила могут помочь определить, следует или нет ли рассматривать юридическую единицу как предприятие, если 50% ее активов или более находятся в ее дочерних компаниях:

- a) ГО/ХК, принадлежащие материнской компании-нерезиденту, должны рассматриваться как предприятие.
- b) ГО/ХК, принадлежащие нескольким владельцам и не контролируемые любой другой юридической единицей, должны рассматриваться как отдельное предприятие.
- c) Для ГО/ХК, которые полностью принадлежат одной единице-резиденту, отсутствие работников и отсутствие оплаты труда не являются достаточными критериями отсутствия независимости. В таком случае необходимо провести дальнейшее исследование.
- d) Всегда считается, что ГО обладают автономностью в принятии решений.

#### 4.10.5 Франшизы

4.161 Получатели франшизы (франшизополучатели) могут и не принадлежать одной группе предприятий. Франшизодатели всегда рассматриваются как отдельное предприятие.

4.162 Считается, что франшизополучатели отделены от франшизодателя, потому что они обладают всей совокупностью факторов производства и подвергаются полному предпринимательскому риску. Более того, хотя определение «предприятия» предполагает наличие автономии, оно позволяет отчасти ограничить ее (требуется

<sup>17</sup> Целевая группа ЕЦБ/Евростата/ОЭСР по ГО, ХК и ECH (июнь 2013).

«определенная степень автономии»). Также обычно полные счета бывают доступны только на уровне отдельных франшизополучателей.

## Глава 5

# Характеристики единиц

### 5.1 Введение

5.1 Данная глава описывает характеристики, которые должны регистрироваться в СРП по различным типам единиц, определенных и описанных в Главе 4. В собирательном значении эти характеристики определяют единицы, указывают на то, как с ними можно установить связь, а также предоставляют экономическую информацию и географические сведения с привязкой ко времени. Они также содержат связи между различными типами единиц, как в пределах СРП, так и в рамках множества источников обновления информации. Необходимо уделять внимание метаданным, документирующим характеристики, а также механизмам датирования (исходные даты и даты обновления).

5.2 Характеристики сгруппированы и описываются в соответствии со следующей классификацией:

- Идентификационные признаки и контактная информация, включая не только наименования, адреса и средства связи (номера телефонов, почтовые адреса, веб-сайты и т.д.), но и также специфические и уникальные идентификаторы (даже внутренние идентификационные номера, которые предприятия используют для мониторинга своих филиалов, которые не предназначены для широкой общественности).
- Демографические признаки, включая даты начала и окончания деятельности единицы, текущий статус и маркеры непрерывности.
- Экономические/стратификационные характеристики, т.е. экономические переменные и классификации, используемые для формирования совокупностей выборочного обследования, распространения результатов выборочного обследования и (или) представления результатов.
- Отношения (связи) между единицами различных типов в рамках СРП.
- Отношения (связи) с единицами в других регистрах и источниках данных, включая их специфические идентификационные номера.

5.3 В Разделах 5.2-5.6 представлены общие описания основных характеристик в каждой из пяти групп. Четкие сведения о том, применяются ли характеристики (если да, то каким образом) к единицам каждого типа, представлены в Приложении А.

5.4 На важность характеристики указывает то, имеет ли она статус *основной или неосновной*.

- *Основные* характеристики – это характеристики, которые являются неотъемлемыми при ведении и (или) использовании СРП. Большая часть характеристик, описываемых в настоящей главе, являются основными.
- *Неосновные* характеристики – это характеристики, которые являются необязательными, которые могут быть добавлены на более позднем этапе, такие как географические координаты для дополнения адресов.

5.5 Идентификационные номера являются крайне важными характеристиками, поскольку они имеют существенное значение в объединении микроданных из различных источников, включая административные файлы.

5.6 Некоторые характеристики по сравнению с другими требуют дополнительного разъяснения и рекомендаций в отношении их использования. Такие характеристики включают вид экономической деятельности, классификацию по секторам и регионам, а также размеры. Следует определить не только эти основные понятия, используемые при классификации, но и процессы получения значений этих характеристик.

5.7 В Главах 6 и 7 подробно описаны источники данных, используемые для установления и поддержания значений характеристик. Для каждого значения должны быть приведены соответствующие метаданные (включая источник, дату обновления и учетную дату), как описано в Разделе 10.6. Основным справочным материалом для Главы 5 являются *Руководства Евростата по регистрам предприятий*.

## 5.2 Идентификационные признаки и контактная информация

### Тип единицы

5.8 *Цель:* Определить тип единицы.

5.9 *Определение:* В Главе 4 перечисляются и определяются основные типы единиц, которые могут быть включены в СРП. Такими единицами являются *группа предприятий, предприятие, заведение, единица вида деятельности, местная единица, юридическая единица и административная единица.*

5.10 Как отмечается в Главе 4, некоторые группы предприятий осуществляют деятельность и управляются на глобальном уровне. Для чисто национальных целей они должны быть усечены до национальной территории. Идентификация усеченных групп предприятий не предполагает ничего, кроме разделения групп многонациональных предприятий на национальной основе.

### Тип группы предприятий

5.11 *Цель:* Определить тип группы предприятий.

5.12 *Определение:* Варианты включают: *группы предприятий-резидентов, многонациональные группы предприятий, находящиеся под внутренним контролем и многонациональные группы предприятий, находящиеся под зарубежным контролем.*

### Роль предприятия в пределах группы предприятий

5.13 *Цель:* Определить роль предприятия в пределах группы предприятий.

5.14 *Определения:* Варианты включают *управляющую/контролирующую единицу, главу глобальной группы (контролирующая единица), центр принятия глобальных решений (управляющая единица), единицу консолидации наивысшего уровня и другие.*

### Идентификационный номер(а)

5.15 *Цель:* Определить единицу и суметь увязать ее с другими единицами в СРП и в административных и других статистических источниках.

5.16 Лучше, чтобы информация о содержании единиц не была включена в идентификационный номер, как обсуждается далее в Разделе 11.4.10.

### Наименование(я)

5.17 Для юридических лиц: юридическое название плюс торговое наименование(я) и аббревиатура(ы).

5.18 Для физических лиц: фамилия(и), фамилии, обычно используемые и возможные псевдонимы, личные имена, личный номер (если установлен национальным законом), пол.

5.19 Для статистических единиц: торговое наименование(я) и аббревиатура(ы).

5.20 Для административных единиц: наименования в соответствии с регистрацией.

### Адрес

5.21 Физический адрес, включая почтовый индекс и официальный географический код на самом подробном уровне.

### Контактная информация<sup>18</sup>

- Номер(а) телефона и факса.
- Адрес(а) электронной почты.
- Информация об источниках быстрого обновления информации о единице (такие как веб-сайты).
- Почтовый адрес (если отличается от юридического адреса).

5.22 *Цель:* Эти характеристики предоставляют контактную информацию о единице. Номер телефона и адрес электронной почты очень важны. В случае если единицы из разных источников не используют общую систему идентификации, их имена и адреса могут использоваться для сопоставления единиц по источникам.

<sup>18</sup> Контактная информация о единице может быть разной для разных обследований. Она может включать имена и адреса соответствующих контактных лиц. Так же, как отмечалось ранее, контактными лицами могут выступать отчитывающиеся единицы, такие как консультанты по вопросам бухгалтерского учета или по вопросам налогообложения, нанятые единицами.

### 5.3 Демографические характеристики

#### Дата регистрации единицы (для единиц, являющихся юридическими лицами)

#### Дата официального признания в качестве экономического оператора (для единиц, являющихся физическими лицами)

5.23 *Цель:* Одна из этих характеристик должна быть зарегистрирована во время включения в регистр новой единицы, является ли оно результатом фактического рождения или другого демографического события, приведшего к появлению новой единицы, например, получения статуса корпорации некорпорированным предприятием.

5.24 *Определение:* Датой официального признания может быть дата присвоения идентификационного номера или дата признания существования юридического лица, осуществляемого через присвоение номера торгового регистра, номера плательщика НДС, или через иную форму административной регистрации.

#### Дата начала экономической деятельности

5.25 *Цель:* характеристика, используемая при принятии решений о том, является ли новая единица экономически активной.

5.26 *Определение:* Датой начала экономической деятельности должна быть дата, в которую единица фактически начинает свою экономическую деятельность.

5.27 Как только единица начинает инвестировать, она считается начавшей экономическую деятельность, даже если производство не было начато. Если так не считать, то инвестиции, в особенности валовое накопление основного капитала, могут быть существенно недооценены.

5.28 Зачастую очень трудно узнать *фактическую дату* начала экономической деятельности. Вместо этой даты можно использовать дату, заявленную заблаговременно единицей во время ее официальной регистрации и присвоения идентификационного номера. Другой замещающей переменной является дата, в которую признается существование юридического лица.

#### Дата окончательного прекращения экономической деятельности

#### Дата, на которую юридическая единица прекращает свое существование

5.29 *Цель:* Такие характеристики необходимы для регистрации постоянной неактивности и (или) смерти единицы. Смерть единицы сложно установить точно, поскольку ликвидация может длиться в течение длительного времени после прекращения экономической деятельности, особенно если проводятся судебные процессы.

#### Дата слияния компаний, поглощения, деления или дробление

#### Идентификатор единицы (если имеется), которая продолжает экономическую деятельность после того, как рассматриваемая единица прекратила свое существование

5.30 *Цель:* Такие демографические характеристики (далее обсуждаемые в Разделах 7.3 и 9.3) необходимы для регистрации реструктуризации единиц и установления связи между образующимися «живыми» единицами и предыдущими единицами, прекратившими деятельность, которые можно считать умершими.

### 5.4 Экономические/стратификационные показатели

#### Юридическая форма

5.31 *Цель:* Юридическая форма (организационно-правовая форма) является ключевой стратификационной характеристикой. Юридическая форма юридической единицы применяется для:

- недопущения неопределенности и (или) двойного учета при поиске идентификации
- стратификации для обследований
- классификации для институционального сектора.

5.32 *Определение:* Возможные типы юридической формы отличаются в зависимости от страны в соответствии с особенностями законодательства каждой страны. Для некорпорированных предприятий существуют различные типы юридической формы, включая единоличное владение и партнерство. Стандартный набор юридических форм для стран ЕС перечислен в Разделе 4.7.1.

5.33 Хотя юридические формы различаются в странах в зависимости от национального законодательства, имеются некоторые юридические формы, которые могут быть обнаружены в большинстве стран<sup>19</sup>.

5.34 Налоговый режим, применяемый к юридической единице, зависит от ее юридической формы, а значит данные о налогообложении, передаваемые в СРП, зависят от юридической формы. Некоторые юридические формы могут быть освобождены от определенных обязательств в соответствии с законодательством (например, от уплаты НДС), и в этом случае соответствующие юридические единицы не будут регистрироваться в соответствующих административных источниках, что оказывает отрицательное воздействие на охват, обеспечиваемый такими источниками.

#### **Институциональный сектор и подсектор**

5.35 *Цель:* Классификация институционального сектора имеет, по крайней мере, пять важных функций:

- В национальных счетах – для разработки данных по отдельным секторам.
- В статистике предприятий и демографии предприятий – для разделения рыночной и нерыночной деятельности.
- При отделении данных о государственных предприятиях от данных о частных предприятиях.
- При определении доли занятости или добавленной стоимости в экономике страны, по которым сама страна и является основным контролером.
- При выявлении предприятий под иностранным контролем.

5.36 Набор типов институциональных единиц описан в Главе 3, а классификация институциональных секторов представлена в Приложении В2.

#### **Основная экономическая деятельность**

5.37 *Цель:* Код основного вида экономической деятельности единицы является ключевой стратификационной характеристикой.

#### **Вторичная экономическая деятельность (виды деятельности)**

5.38 Практические рекомендации по назначению и поддержанию кодов основной и вторичной деятельности представлены в Главе 7.

#### **Вспомогательная единица**

5.39 *Цель:* Некоторые единицы осуществляют деятельность исключительно для других единиц без автономии. Вследствие этого сами по себе они не имеют экономической значимости. Они должны рассматриваться в качестве вспомогательной деятельности материнской юридической единицы, которую они обслуживают, которой они принадлежат, и за которой они должны быть закреплены для формирования единицы, значимой для экономического анализа.

#### **Рыночная ориентация (рыночная, нерыночная)**

5.40 *Цель:* И рыночная, и нерыночная характеристики единицы и ее юридическая форма необходимы для распределения статистических единиц по соответствующим институциональным секторам.

#### **Оборот**

##### **Флажок, указывающий на консолидированный оборот**

5.41 *Цель:* СРП должен иметь запись об оценке экономического размера по каждой единице. Для производственной статистики *добавленная стоимость* считается наиболее подходящей характеристикой, но ее сложно измерить, поэтому часто используются замещающие показатели. В связи с достаточно простым сбором данных наиболее часто используемым замещающим показателем в стоимостной форме является *оборот (доход или объем продаж)*. Широко используемым замещающим показателем в натуральной форме является *численность занятых*.

5.42 Имеется ряд недостатков при использовании показателя оборота из-за необходимости консолидации внутренних потоков между статистическими единицами или отчитывающимися единицами.

---

<sup>19</sup> Как указано в Руководстве Евростата и ОЭСР по статистике бизнес-демографии – Издание 2007 года - Глоссарий.

- Оборот не является аддитивным показателем при изменении уровня единиц наблюдения, например, от заведения к предприятию, или от предприятия к группе предприятий, или от обычной единицы наблюдения (которой обычно является юридическая единица) к предприятию или группе предприятий.
- Оборот не является аддитивным показателем при изменении географического уровня. Он различается на уровне глобальной группы предприятий и на уровне усеченной национальной группы предприятий.

5.43 Имеются различные определения оборота в соответствии с экономической деятельностью рассматриваемой единицы. Например, определение отличается в таких областях, как сельское хозяйство, лесное и рыбное хозяйство, обрабатывающая промышленность, финансирование и страхование, а также экономическая деятельность домохозяйств в качестве работодателей.

5.44 Если данные о консолидированном обороте статистической единицы недоступны, лучше использовать в качестве замещающего показателя сумму оборотов единиц, входящих в ее состав, чем не иметь измерения вообще. Поскольку оборот юридических единиц используется в большинстве административных источников, он должен регистрироваться для целей согласованности.

### **Численность занятых лиц**

#### **Численность наемных работников**

5.45 Для всех единиц СРП должен регистрировать фактическую численность занятых лиц и численность наемных работников, как по общей численности занятых, так и (для последнего случая) в эквиваленте полной занятости (ЭПЗ). Занятость в пересчете на ЭПЗ определяется как общее число фактически отработанных часов, деленное на среднегодовое число часов, отработанных на работах с полной занятостью (СНС 2008: 19.43)..

5.46 *Цель:* эти характеристики в основном применяются при стратификации для осуществления выборки, анализа и распространения информации.

- Показатель общей численности занятых предпочтителен для стратификации выборочных совокупностей обследования в случае очень малых единиц.
- В зависимости от источника и качества информации, данные о занятости непосредственно из СРП могут использоваться при разработке статистики занятости. Они особенно полезны для статистики малых областей, когда СРП может быть единственным всеобъемлющим источником.

5.47 *Численность занятых* определяется как общее число лиц, работающих в единице, включая лиц, получающих заработную плату и самозанятых лиц (т.е., работающие владельцы, партнеры, регулярно работающие в единице, и лица, безвозмездно работающие на семейном предприятии), а также лиц, работающих за пределами единицы, но относящихся к ней и оплачиваемых ею (например, менеджеры по продажам, персонал по доставке, ремонтные бригады и бригады технического обслуживания). Этот показатель не включает рабочую силу, предоставленную единице другими предприятиями, лиц, осуществляющих ремонт и техническое обслуживание в единице от имени других предприятий, а также лиц, призванных на обязательную военную службу.

5.48 *Численность наемных работников* определяется как число лиц, которые работают на работодателя, имеют трудовой договор и получают компенсацию в виде заработной платы, жалования, вознаграждений, пособий, сдельной оплаты или оплаты в натуральной форме. Работник агентства по трудоустройству рассматривается в качестве сотрудника такого агентства, а не единицы, в которой он/она (временно) работает.

5.49 Для целей стратификации могут использоваться показатели *численность наемных работников на конец года* и (или) *среднегодовая численность наемных работников*. Среднегодовой показатель также может быть рассчитан за определенный период в течение года для сезонно активных единиц.

5.50 Численность наемных работников в ЭПЗ может быть рассчитана за период, в течение которого единица активна и (или) за весь год. Для целей стратификации должен использоваться показатель «активный период», а для годовой экономической статистики больше подходит показатель «весь год».

5.51 *Замещающие показатели:* В некоторых странах все эти данные могут быть получены напрямую из административных источников, в то время как в других странах административные источники могут предоставлять данные только об оплачиваемых работниках. В последнем случае численность занятых может быть оценена в соответствии с юридической формой и видом деятельности. Например:

- Для единоличных владельцев: численность занятых = численность наемных работников +1.
- Для товариществ из двух лиц: численность занятых = численность наемных работников +2.

5.52 *Источники:* Административные источники, обследования и расчеты СРП.

5.53 *Комментарии:* Учетным периодом, используемым для измерения занятости в демографии предприятий, является календарный год. Таким образом, в принципе, оценка рабочей силы должна быть среднегодовым



показателем. Если единица функционирует только в течение определенного периода в году (как в случае сезонного предприятия или нового предприятия), средние значения для измерения размера должны основываться на таком периоде. Однако в отношении годовых данных о занятости, средний показатель должен рассчитываться по всему календарному году. Методы расчета среднегодового показателя на практике зависят от частоты обновления СРП и используемых источников<sup>20</sup>. Например, значение может быть определено приблизительно с использованием показателя числа занятых лиц в определенный момент времени в году, если такой показатель – это все, что имеется.

5.54 И общая численность занятых лиц, и численность в ЭПЗ имеют определенные преимущества, поэтому оба показателя должны быть по возможности зарегистрированы. Общая численность занятых является показателем количества физических лиц, нанятых единицей на условиях полной и частичной занятости. ЭПЗ является более точным показателем затрат труда, но в зависимости от происхождения данных, его может быть невозможно рассчитать. Также, поскольку понятия *полной занятости* могут отличаться в разных странах, данные по ЭПЗ не могут быть полностью сопоставимы между странами. Другой возможностью является использование непосредственно показателя отработанных часов в качестве измерения затрат труда. Такое измерение завоевывает все большую популярность в статистике занятости, но данные часто бывает нелегко получить.

## 5.5 Отношения и связи между единицами в СРП

5.55 Существует две причины для регистрации отношений между различными типами единиц в СРП:

- Для управления и прямого использования в самом СРП и при обследованиях, использующих совокупность, сформированные из СРП, информация об отношениях требуется для увязки единиц, принадлежащих одному предприятию или одной группе предприятий, а также для обеспечения правильного преобразования данных, полученных от административных единиц, или данных о единицах наблюдения в данные о соответствующих статистических единицах.
- Для возможного использования СРП, информация об отношениях помогает в статистических и экономических исследованиях, которые опираются на данные, сведенные из различных источников.

5.56 Наиболее очевидная потребность имеется в информации о связях между статистическими единицами и административными единицами, необходимой для создания и управления СРП, а также между статистическими единицами и единицами наблюдения. В зависимости от источников, используемых при создании СРП, а также от его основного применения, может возникнуть необходимость регистрировать связи между административными единицами и юридическими единицами, а также между единицами наблюдения и отчитывающимися единицами.

5.57 Каждая связь должна включать дату начала отношений и (если применимо) дату прекращения отношений.

5.58 В простейшей форме отношения являются связью, включающей только два идентификационных номера (по одному для каждой связанной единицы) и дату. В некоторых ситуациях регистрируются более сложные отношения. (Например, отдельная единица одного типа единиц может быть связана с некоторым количеством ( $n$ ) единиц другого типа, и отношения могут указывать на пропорции, которые следует применять при разбивке данных для одной единицы по  $n$  единицам). Это зависит от того, как организован СРП. Как правило, лучше всего описывать отношения как можно проще.

5.59 Важно понимать разницу в работе с административными регистрами и с СРП. В административном регистре возможно изменение единиц и их параметров без уведомления НСИ и без поддержания преемственности данных с точки зрения статистики. Таким образом, необходимо сохранять копии административных регистров, используемых СРП в качестве источников, а также, по мере возможности, регистрировать отношения между единицами в этих регистрах и юридическими и статистическими единицами.

5.60 Также необходимо поддерживать связи между единицами наблюдения и соответствующими отчитывающимися единицами, если это целесообразно для целей обследования. Например, в некоторых случаях отдельный юрист или бухгалтер может представлять отчетность от имени нескольких предприятий. Такие связи могут поддерживаться в СРП или в системах сбора данных по конкретным обследованиям.

## 5.6 Отношения и связи с другими регистрами

5.61 Содержит ли СРП данные по всем разным типам единиц в единой базе данных или в отдельных спутниковых регистрах, такие связи очень важны, принимая во внимание усиление роли СРП в объединении различных источников данных и, следовательно, в интегрировании статистики.

<sup>20</sup> Финансовые источники соответствуют финансовому году страны, который может отличаться от календарного года. Тогда в них среднегодовой показатель занятости относится к другому периоду.

5.62 Связи выражаются идентификационными номерами для внешних источников и идентификационными номерами соответствующих единиц в СРП.

5.63 В идеале, связи должны организовываться таким образом, чтобы все административные единицы были связаны с юридической единицей, которой они принадлежат. Например, у юридической единицы может быть несколько административных единиц для целей уплаты налогов при получении заработной платы (PAYE) и еще несколько для взносов в систему социального страхования, а также один или несколько счетов по оплате НДС и счета для оплаты подоходного налога.

5.64 В зависимости от национального законодательства, можно допустить, что отдельная административная единица связана более чем с одной юридической единицей.

5.65 Виды существующих отношений и возможные связи зависят от законодательства и регулирования в стране. Примеры:

- Связи юридической единицы для уплаты налога на добавленную стоимость (НДС).
- Связи юридической единицы с торговым регистром.
- Связи юридической единицы с системой социального обеспечения.
- Связи с данными балансов (для единиц, от которых требуется опубликование счетов).
- Связи с регистром по платежному балансу или регистром по прямым иностранным инвестициям.
- Связи с регистром фермерских хозяйств.
- Связи с другими сателлитными регистрами, например, регистрами магазинов, туристических учреждений, транспортных средств, образовательных учреждений, а также регистрами служб здравоохранения.

## 5.7 Характеристики по типам единиц

5.66 На Рисунке 5.1 представлено краткое изложение того, как характеристики, описанные в общих чертах в предыдущих разделах, применяются к каждому типу статистических единиц, определенных в Главе 4. В таблице галочками (✓) отмечается, какие характеристики должны регистрироваться в отношении различных типов единиц, перечисленных в колонках. Пустая ячейка означает, что данная характеристика не применяется по логическим или концептуальным причинам. Например, характеристика «тип группы предприятий» применяется только для статистических единиц «группа предприятий», но не для других единиц.

5.67 В Приложении А представлены исчерпывающие сведения о характеристиках единиц по их типам.

Рисунок 5.1 Краткое описание характеристик по типам единиц

Характеристики единицы	Группа предприятий / Усеченная группа предприятий.	Предприятие	Заведение	Местная единица (предприятия)	Юридическая единица	Другая единица наблюдения (НДС, единицы социального обеспечения и т.д.)
<b>Идентификационная и контактная информация</b>						
Тип единицы	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Тип группы предприятий	✓					
Идентификационный номер	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Наименование, адрес	✓	✓	✓	✓	✓	
Характеристики связи, контактная информация	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Административные идентификационные номера (налоговый номер...)					✓	
Географический код (почтовый индекс...)	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Код страны	✓	✓	✓	✓	✓	✓
<b>Демографические характеристики</b>						
Дата рождения	✓	✓	✓	✓	✓	
Статус единицы (активная/неактивная....)	✓	✓	✓	✓	✓	
Код реструктуризации (слияние, деление...)	✓	✓			✓	
Дата реструктуризации	✓	✓			✓	
Дата смерти	✓	✓	✓	✓	✓	

<b>Экономические/стратификационные характеристики</b>						
Юридическая форма					✓	
Институциональный сектор		✓			✓	
Основная деятельность	✓	✓	✓	✓	✓	
Вторичная деятельность (если имеется)	✓	✓	✓	✓	✓	
С ориентацией на рынок		✓	✓	✓	✓	✓
Вспомогательная единица		✓	✓	✓	✓	
Занятость	✓	✓	✓	✓	✓	
Консолидированный оборот	✓	✓	✓			
<b>Связи и внешние ссылки</b>						
Связи между единицей и группой предприятий		✓			✓	✓
Доля контроля					✓	
Доля в собственности					✓	
Тип управляющей/контролирующей единицы (в пределах группы)					✓	✓
Связь между единицей и предприятием			✓	✓	✓	✓

Связь между единицей и заведением		✓		✓	✓	✓
Связь между единицей и местной единицей (предприятия)		✓	✓		✓	
Связь между единицей и юридической единицей	✓	✓				✓
Связи между единицами, участвующими в процедурах слияния, деления и т.д.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Внешний регистр – наименование регистра, идентификационный(е) номер(а)			✓		✓	✓

## Глава 6

# Источники данных для СРП

### 6.1 Введение

#### Контекст

6.1 В данной главе приведены рекомендации по источникам данных, которые могут использоваться в сочетании для создания СРП. Основное внимание сосредоточено на административных данных, но также обсуждаются статистические источники и новые потенциальные источники. В Главе определяется, что именно подразумевается под *административными данными* и описываются основные административные источники, используемые во многих странах. Рассматриваются преимущества и недостатки таких источников, а также правовые аспекты, связанные с их использованием.

6.2 Различные источники данных могут использоваться в сочетании для создания и ведения СРП с хорошим охватом и содержанием. Источники данных должны также предоставлять информацию об изменениях в единицах для актуализации содержания и охвата, как это обсуждается в Главе 7. Если СРП не будет поддерживаться на регулярной основе, он будет быстро терять свое значение, становясь неактуальным и переставая адекватно отражать экономическую деятельность в реальном мире.

6.3 Источники данных могут относиться к трем категориям:

- Административные источники.
- Статистические источники, включая результаты экономических обследований, профилирования и обследований по усовершенствованию СРП.
- Другие источники, например, данные от частных поставщиков данных, из телефонных справочников и сети Интернет.

6.4 Данное Руководство рекомендует для создания и ведения СРП использовать в первую очередь административные источники. Обычно они позволяют обеспечить хороший охват и стабильность. Такой подход соответствует Принципу 5, Основополагающих принципов официальной статистики Организации Объединенных Наций, в котором сказано: *«Данные для статистических целей могут браться из всех видов источников, будь то статистические обследования или административная отчетность. Статистические ведомства должны выбирать источник с учетом качества, своевременности, затрат и нагрузки на респондентов».*

6.5 Однако выбор наилучших источников данных зависит от конкретной ситуации в любой конкретной стране, включая доступность административных данных, а также масштаб и сложность самой национальной статистической системы.

#### Административные источники

6.6 Обычно применяемое определение в Европе звучит следующим образом: *«Административные источники – это источники, содержащие информацию, которую изначально собирают не для статистических целей».* Другое определение<sup>21</sup> административных данных: *«Данные, полученные из административного источника, до момента какой-либо обработки или проверки со стороны НСИ».* Эти определения допускают широкое толкование данных, которые в настоящем Руководстве могут называться *«административными данными».* Более традиционное и более узкое определение устанавливает требование к сбору административных данных, который должен осуществляться государственными органами для целей администрирования налогов, государственных пенсионных фондов и другого регулирования.

<sup>21</sup> ESSnet Admin Data, проект, финансируемый ЕС.

6.7 Евростат осуществляет сбор информации об административных и других источниках данных, используемых для СРП, с помощью своих ежегодных вопросников о регистрах предприятий. Подобный вопросник также используется в ЕЭК ООН и ОЭСР, охватывая, таким образом, широкий круг стран. Наиболее часто используемые источники относятся к системам налогообложения, таким как налог на добавленную стоимость (НДС) и индивидуальный подоходный налог, а также к обязательным системам регистрации предприятий, зачастую управляемым торговой палатой или государственными органами и департаментами.

### **Источники статистической информации и результаты обследований**

6.8 Источники статистической информации поставляют данные, сбор которых осуществляется посредством статистических процессов, проводимых НСИ и, в принципе, другими производителями статистики в пределах национальной статистической системы. Две группы источников, связанных с обследованиями – это, во-первых, экономические обследования, совокупности для которых извлекается из СРП и которые могут обеспечивать обновления, и, во-вторых, обследования по усовершенствованию регистра, проводимые самим СРП. Другим очень важным источником является профилирование – метод, применяемый для анализа юридической, операционной и отчетной структур крупных групп предприятий со сложной структурой для формирования статистических единиц, их связей, а также наиболее эффективных структур для сбора статистических данных.

### **Источники коммерческих и других данных**

6.9 В Руководстве считается, что коммерческие данные, предоставляемые частными коммунальными компаниями, например, компаниями телефонной связи, компаниями по водоснабжению и энергоснабжению, могут рассматриваться точно таким же образом, что и административные данные. Применение таких данных может представлять собой экономичный способ усовершенствования СРП, поскольку такие базы данных тщательно изучаются и управляются для получения выгоды их собственниками.

6.10 Другие источники поставляют данные, сбор которых осуществляется компаниями для своих собственных коммерческих целей, например, данные, принадлежащие рыночным информационным компаниям и компаниям, осуществляющим сбор данных и ведущим справочники и базы данных, которые они предоставляют своим клиентам в коммерческих целях.

6.11 Появляются новые источники данных, и текущее обсуждение *больших данных* может помочь выявить дополнительные источники. Такие источники могут использоваться в СРП, например, помочь в формировании групп предприятий.

### **Содержание главы**

6.12 В следующих разделах более подробно обсуждается каждый тип источников, а в последнем разделе описаны процедуры увязки записей, необходимые для объединения данных на их основе в случае, когда не представлены общие уникальные идентификаторы. Важными справочными документами являются Руководство *Евростата - по регистру предприятий* и Руководство Африканского банка развития *по созданию статистических регистров предприятий в Африке*.

## **6.2 Общие методы, процедуры и вопросы**

### **6.2.1 Сотрудничество с поставщиками данных**

6.13 Установление и поддержание хороших отношений с собственниками источников данных, особенно источников административных данных, является крайне важным и может быть сложной задачей. С точки зрения специалистов, занимающихся СРП, целями сотрудничества являются понимание концепций, обеспечение непрерывности поставок, а также обеспечение простой увязки данных, полученных из различных источников с СРП, предпочтительно посредством общего идентификатора. Другими словами, целью является продвижение интересов СРП и, в более общем смысле, программы экономической статистики. Цели остаются такими же вне зависимости от того, связан ли СРП с источниками административных, статистических или коммерческих данных.

6.14 Хотя сотрудничество может принимать разные формы, рекомендуется, чтобы этот процесс включал регулярное личное общение и взаимные визиты. Встречи должны проводиться как с руководящими сотрудниками, так и с персоналом, ежедневно работающим с данными.

6.15 Благодаря эффективному сотрудничеству существует возможность принятия превентивных мер в отношении изменений источников данных, которые могут неблагоприятно сказаться на СРП, а также ограничить такие нежелательные изменения или, по крайней мере, заранее получать уведомления о предстоящих изменениях, которые могут нарушить, поставить под угрозу или иным образом поставить под сомнение производство статистических данных или их точность. Следует также опираться на сотрудничество для поддержки преимуществ использования статистических понятий в административных источниках, например, стандартных кодов экономической деятельности и стандартных определений хозяйствующих единиц.

6.16 Для определения четкой зоны ответственности и механизмов организации работы, рекомендуется подписание меморандума о взаимопонимании (МОВ) или Соглашения об уровне обслуживания (СУО) с административным источником. Несмотря на то, что такие документы не всегда являются юридически обязывающими, МОВ или СУО обеспечивает согласованные рамки и дает уверенность в получении услуг. Обычно в СУО устанавливается согласованный охват и содержание поставляемых данных, графики поставок, обеспечение безопасности данных, механизмы проверки и обеспечение качества, а также время реагирования, в течение которого следует предоставлять ответы на вопросы, поставленные со стороны СРП.

### **6.2.2 Общие системы идентификации**

6.17 Общая система идентификации облегчает работу при объединении данных, полученных из административных источников. При отсутствии общей административной системы идентификации, НСИ следует использовать любую возможность для ее продвижения и привлечения внимания к преимуществам увязки данных для производства более точной и менее дорогостоящей статистики.

6.18 Увязка различных источников данных является не только способом повышения качества статистики, но и способствует сокращению расходов и нагрузки на управление. Если общая административная система идентификации отсутствует, НСИ необходимо построить таблицу внутренней увязки (содержащую связи между единицами в различных источниках) для управления СРП и сокращения случаев дублирования или пропуска данных.

### **6.2.3 Идентификация и применение внешних источников данных**

6.19 Первым шагом в применении административных данных является определение наиболее полезного источника(ов) данных. Потенциальные источники должны оцениваться с точки зрения их охвата, содержания и затрат на получение данных для СРП. Для целей оценки важно получить всю имеющуюся информацию о каждом источнике, например, используемые определения, охват, методы обновления, частота обновления, временные лаги и частота получения информации из источника.

6.20 Данные, полученные из внешних источников, должны храниться в СРП без изменения их содержания. Сохранение исходных данных гарантирует регистрацию именно тех данных, которые были получены, независимо от того, какие изменения были сделаны во время последующей обработки административного источника или в процессе обновления СРП. Это важно для целей аудита и для связи с административными источниками в случае возникновения каких-либо вопросов или опасений по любым внесенным изменениям. Это также позволяет перестроить СРП в случае возникновения каких-либо вопросов относительно системы или обработки в процессе производства и обновления. Административные данные зачастую извлекаются из актуальных баз данных и не могут быть воспроизведены для того же учетного периода в более позднюю дату. Поэтому сохранение административных данных в их исходном состоянии является правильным методом.

6.21 Хранение метаданных об изменениях в значениях данных имеет большое значение. Например, если единица меняет адрес в административном регистре, старый адрес должен быть сохранен в СРП, но с указанием даты прекращения действия, показывающей, что такой адрес больше не является актуальным. Новый адрес также должен быть сохранен с указанием даты вступления в силу и пустым полем даты прекращения его действия.

6.22 После получения и сохранения административных данных, статистические единицы в СРП создаются или обновляются с помощью набора правил и процедур преобразования, как описывается далее.

### **6.2.4 Объединенный административный и статистический регистр**

6.23 Некоторые страны разработали единый административный регистр предприятий с множеством функций, включая функцию СРП. Такой регистр обладает значительными преимуществами в том отношении, что требования к статистическим данным включены в административные системы. Датский СРП (как описано далее в Приложении С1) является хорошим примером. В других странах имеются похожие системы.

### **6.2.5 Увязка и сопоставление**

6.24 СРП будет более устойчивым с меньшим риском ошибок регистром, если используются многие надежные источники данных. Некоторые источники, такие как регистр плательщиков НДС, обеспечивают обширный (но не полный) охват экономики, в то время как другие могут охватывать только один сектор, например, финансовый, но более полно. Таким образом, существуют значительные преимущества в использовании данных, полученных из различных источников. Однако применение двух или более источников данных представляет собой два вида задач по увязке и сопоставлению:

- Во-первых, если источники имеют одинаковый (и, следовательно, дублированный) охват экономики, задача состоит в том, чтобы избежать дублирования без допущения пропусков.



- Во-вторых, если каждый источник охватывает только ограниченный сектор экономики, такие как финансовый или государственное управление, задача состоит в определении границ сектора, связанных с каждым источником.

6.25 При отсутствии общего идентификационного кода, может быть принят вероятностный подход к увязке данных на основе совпадений по наименованию и адресу или по другим характеристикам, таким как юридическая форма и код экономической деятельности единиц в различных источниках. Этот процесс обычно называется *сопоставлением*. Однако он может привести к тому, что единицы будут увязаны по ошибке, т.е. возникнут *несоответствия (ложные или некорректные совпадения)*, а также к тому, что единицы не будут увязаны, т.е. будут иметься *пропущенные совпадения*, приводящие к дублированию. Опыт нескольких НСИ за прошедшие годы показывает, что увязка крупных наборов данных при отсутствии общего идентификационного кода является тяжелым процессом, и требует существенных инвестиций в программное обеспечение и системы. Сопоставление описывается далее в Разделе 6.8.

### **6.2.6 Интеграция административных единиц в СРП**

6.26 После получения административных данных следующим шагом является их сопоставление с административными единицами, которые уже имеются в СРП. Этот процесс относительно прост, если существует общий идентификационный номер, и отсутствуют ошибки в этом номере, как в административных источниках, так и в СРП. Однако бывают случаи, когда данные об административной единице отличаются в разных административных источниках.

6.27 Следует проверять качество результатов сопоставления. Проверка может включать сравнение значений характеристик, таких как код экономической деятельности, размер или юридическая форма увязанных единиц. Если эти значения совпадают, вероятнее всего то, что связь корректна. В обратном случае могут потребоваться последующие проверки, особенно, когда дело касается более крупных единиц. Также если из других административных источников доступны такие дополнительные данные, как данные по обороту и импорту/экспорту, они также могут использоваться при проведении процедуры проверки.

6.28 Также рекомендуется периодически проверять административные единицы, которым не нашлось соответствия, и попытаться установить дополнительные связи или выяснить, почему они не сопоставлены. Если единицы, не прошедшие сопоставление, представляют собой активные экономические единицы, их несоответствие может обуславливаться разницей во времени или объеме между административным источником и СРП.

### **6.2.7 Преобразование административных единиц в статистические единицы**

6.29 Заключительным шагом является создание статистических единиц, в основном предприятий, на основе административных/юридических единиц. Обычно предприятие совпадает с юридической единицей. Это имеет место, когда юридическая единица не находится под контролем другой юридической единицы и, таким образом, обладает автономией. Большая часть предприятий входит в эту категорию.

6.30 Однако в случаях, когда юридическая единица контролируется другой юридической единицей, такая единица может рассматриваться в качестве предприятия, только если она обладает автономией. Таким образом, юридические единицы, входящие в группу предприятий, необязательно считаются предприятием, и могут потребовать объединения с другой юридической единицей такой группы для формирования предприятия. С таким случаем, как правило, достаточно сложно работать, и обычно он требует некоторого исследования, как с использованием опубликованной информации о такой группе, так и прямой связи с главой группы или центром принятия решений в стране. Вся задача по выделению статистических единиц на основе юридических единиц называется «профилированием», и более подробно описывается в пункте 6.6.4 (определение статистических единиц представлено в главе 4).

## **6.3 Административные источники данных**

### **6.3.1 Стандартные административные источники**

6.31 Некоторые распространенные источники данных перечислены ниже. Данный перечень является неполным. Могут иметься и другие источники данных.

- *Регистрация хозяйствующего субъекта/реестр лицензий.* В некоторых странах регистрация/лицензирование деятельности хозяйствующего субъекта до осуществления деятельности является обязательным условием. При наличии, такой реестр может предоставлять основные сведения по идентификационному номеру, наименованию, адресу и прочей контактной информации. Такой реестр может вестись налоговым органом, Торговой палатой, лицензионным отделом или иным государственным органом.

- *Налоговые регистры.* Обычно относящиеся к НДС или подоходному налогу наемных работников, налоговые регистры могут являться источником данных об экономической деятельности, обороте и статусе деятельности.
- *Регистры компаний/торговых объединений и торговых палат.* Они могут предоставлять информацию об экономической деятельности, юридической форме, рождениях и смертях предприятий.
- *Регистры социального обеспечения.* Для работодателей, имеющих оплачиваемый персонал и осуществляющих социальные отчисления для работников, регистр органов социального обеспечения может предоставлять идентификационные признаки и стратификационные характеристики, такие как юридическая форма и численность работников.
- *Регистры труда и занятости.* Такие регистры могут содержать дополнительную экономическую и социальную информацию о наемных работниках.
- *Регистры государственных единиц.* Ведение таких регистров осуществляется департаментами государственных финансов в целях финансового управления государственным сектором.
- *Регистры некоммерческих единиц.* Ведение таких регистров осуществляется регулирующими органами, например, регистры благотворительных учреждений, и, как правило, содержат наименование, адрес, прочую контактную информацию, юридический статус и, возможно, код экономической деятельности.
- *Регистры отраслевых ассоциаций.* Такие регистры могут содержать наименование, адрес, прочую контактную информацию и код экономической деятельности. Они, как правило, являются актуальными, однако содержат только данные о членах ассоциации, поэтому полнота таких регистров может представлять собой вопрос.
- *Сельскохозяйственные административные регистры.* Такие регистры могут охватывать аграрные хозяйства, отличающиеся от коммерческих предприятий. Они обычно содержат наименование, адрес, прочую контактную информацию и показатели экономической деятельности, и, возможно, размер.
- *Регистры ассоциаций по водоснабжению и электроснабжению.* Ведение таких регистров осуществляется государственными или частными коммунальными организациями. Они обычно содержат наименование, адрес, прочую контактную информацию и показатели экономической деятельности, и, возможно, размер.
- *Источники по конкретным секторам.* Источники включают списки школ от министерств образования, списки больниц от министерства здравоохранения, а также списки благотворительных учреждений от регулирующих органов. Поскольку область охвата ограничена конкретным сектором, охват в таком секторе может быть достаточно полным.
- *Центральные банки.* Центральные банки часто имеют данные о финансовом секторе, а также о единицах, участвующих в процессе прямого иностранного инвестирования, получаемые от наблюдательных органов.
- *Опубликованные бухгалтерские счета.* Данные финансовых отчетов весьма полезны, поскольку они содержат информацию об акционерах и дочерних компаниях, которая важна при выделении групп предприятий. НСИ рекомендуется изучать возможности автоматического извлечения данных из внутренних финансовых систем или систем управленческой отчетности предприятий, например, используя XBRL.

6.32 Помимо предоставления наименований и контактной информации, такие источники могут также содержать данные, которые указывают на активность/пассивность единицы, ее основной вид экономической деятельности, размер и некоторые другие переменные, относящиеся к СРП, например, численность занятых и оборот.

### **6.3.2 Преимущества использования административных данных**

6.33 Преимущества использования административных данных для дополнения или замены данных обследований там, где это возможно, хорошо известны. Они особенно касаются создания и ведения СРП, как указывается в следующих пунктах.

#### **Охват**

6.34 Использование административных данных вместо данных обследования исключает возникновение ошибок выборки, устраняет или значительно сокращает неотчеты и обеспечивает более точные и подробные оценки по различным подсовокупностям, например, по небольшим географическим районам. Причина состоит в том, что административные источники зачастую дают полный или практически полный охват целевой совокупности, в то время как выборочные обследования чаще всего охватывают напрямую лишь относительно небольшую часть.

6.35 С точки зрения СРП, охват имеет огромное значение, учитывая, что его цель заключается во включении всех экономически активных единиц. Таким образом, главным преимуществом в применении административного

источника является уровень охвата, который он обеспечивает и который является либо полным, либо, если не полным, то, по крайней мере, четко определенным, что позволяет оценить его относительно целевой совокупности.

### **Расходы**

6.36 Другое преимущество административных данных по сравнению с данными обследования состоит в относительно низких расходах. Обследования требуют больших затрат, особенно если они проводятся в виде переписи или предполагают проведение личных опросов. Административные данные зачастую доступны на бесплатной основе или за небольшую плату за извлечение, в особенности, если они исходят из государственного сектора. Даже в случае наличия оплаты, чаще дешевле использовать административные данные, чем осуществлять сбор той же информации посредством обследования. Обычно для обработки данных требуется меньше персонала, кроме того отсутствует необходимость проведения последующих мероприятий по работе с неответами.

6.37 Размеры и масштаб СРП затрудняют процесс заполнения и ведения регистра и делают его крайне дорогим в случае применения исключительно статистических данных. Для создания СРП будет требоваться проведение периодической экономической переписи, которая является очень дорогостоящей, а также осуществление дополнительных процедур по поддержке регистра в межпереписной период.

### **Нагрузка по предоставлению ответов**

6.38 Использование данных из административных источников не влечет за собой дополнительной нагрузки по предоставлению ответов. При том что хозяйствующие субъекты обычно понимают причины предоставления данных для целей регистрации и налогообложения, даже если им не нравится эта процедура, они могут считать запросы статистических данных дополнительной, практически ненужной нагрузкой. Если они уже предоставили сведения в другие органы государственного управления, то запросы аналогичной информации от НСИ могут вызывать раздражение.

6.39 Еще одно преимущество состоит в том, что применение административных данных может в некоторых случаях позволить увеличить частоту производства статистики без дополнительных затрат для хозяйствующих субъектов.

### **Содержание и своевременность**

6.40 Использование административных источников может повысить качество СРП посредством обеспечения доступа к более актуальной информации по ключевым характеристикам, таким как:

- Наименование и адрес.
- Рождения и смерти единиц, а также даты таких событий.
- Код экономической деятельности.
- Местонахождение.
- Размеры с точки зрения численности работников и (или) оборота.

6.41 Помимо улучшения своевременности данных СРП в контексте их использования для формирования совокупностей обследования, административные данные могут повысить своевременность статистики, получаемой на основе СРП. Это происходит потому, что обследования требуют времени для планирования, проектирования, тестирования вопросников, анализа совокупности и оптимизации выборки, а также для сбора и обработки данных и т.д. Доступ к соответствующему административному источнику через СРП может предусматривать более быстрое и более эффективное решение.

### **6.3.3 Недостатки использования административных данных**

6.42 В следующих пунктах в общих чертах описываются некоторые проблемы, возникающие при использовании административных данных для СРП, а также способы их решения.

#### **Административные и статистические определения отличаются друг от друга**

6.43 Сбор административных данных осуществляется для конкретных административных целей, поэтому соответствующие потребности и приоритеты, вероятнее всего, будут отличаться от приоритетов и потребностей статистической системы. Так, административные единицы могут не совпадать со статистическими единицами, а их характеристики могут определяться по-другому. Например, налоговые органы могут позволить отдельному предприятию иметь несколько счетов по учету налога на добавленную стоимость (НДС). Данные об обороте, собранные для целей НДС, могут не включать данные об обороте, относящиеся к продаже товаров и услуг, не облагаемых НДС, в то время как статистической системе требуются данные об общем обороте.

6.44 Аналогичным образом, системы классификации, используемые в рамках административных источников, могут отличаться от систем, используемых НСИ. Например, регистр Управления по контролю качества продуктов питания может классифицировать универсальный магазин согласно его продовольственному отделу. Даже в случае одинаковых систем классификации, такие системы могут применяться по-разному в зависимости от основного назначения административного источника.

6.45 Если системы классификации разные, необходимо создать матрицы для преобразования кодов в административных классификациях в коды классификаций, требуемых для СРП. Такое преобразование кодов может быть один-к-одному, один-ко-многим или многие-ко-многим. В последних двух случаях может использоваться вероятностное распределение, но это нежелательно, поскольку этот метод не дает точных кодов по отдельным единицам, которые необходимы для СРП при исполнении его главной роли – обеспечении совокупностей обследования.

### **Своевременность**

6.46 Другая распространенная проблема, которая встречается при использовании данных из административных источников, касается своевременности. Административные данные могут быть недоступны в срок для удовлетворения статистических потребностей или могут относиться к периоду времени, который не совпадает с периодом времени, требуемым для статистических целей. Например, год для целей взимания подоходного налога, может не совпадать с календарным годом, который требуется для структурной статистики предприятий.

6.47 Более того, как правило, существует временной лаг между событием, произошедшим в реальном экономическом мире, и его регистрацией в административном источнике. Затем проходит еще время, прежде чем административные данные становятся доступными в СРП. Временные лаги при регистрации рождений и смертей предприятий являются основным источником ошибок, связанных с охватом СРП. Если такие лаги можно измерить, то в статистику, основанную на СРП, можно вносить соответствующие корректировки.

### **Изменения в административных нормах или процедурах**

6.48 Административные источники государственного сектора создаются в целях соблюдения регулирования, например, для взимания налогов или для мониторинга осуществления стратегии органов государственного управления. Это значит, что они чувствительны к политическим изменениям. В случае изменения политики, административные источники могут подвергнуться влиянию в смысле охвата, определений, пороговых значений и т.д. Они даже могут быть полностью упразднены. Такие изменения могут произойти непредвиденно, без каких-либо предупреждений. Таким образом, доверие к административным источникам всегда влечет за собой определенную степень риска в части непрерывности предоставления данных.

6.49 Такие риски могут быть снижены при помощи правовых или договорных положений, при получении ранних предупреждений о предстоящих изменениях в ходе регулярных контактов с лицами, ответственными за источники, а также посредством составления (и реализации по необходимости) планов действий в непредвиденных обстоятельствах.

## **6.3.4 Мониторинг качества административных данных**

### **Повышение информированности об административных источниках**

6.50 Несмотря на то, что административные данные обладают множеством преимуществ, важно уделять время для улучшения понимания и мониторинга их качества. Рекомендуется сравнивать источники с точки зрения охвата их единиц и точности их характеристик. Близость административных единиц и характеристик к тому, что требуется для СРП, является важным фактором при определении качества административного источника. Обследование по усовершенствованию СРП может потребоваться для определения значений определенных характеристик, по которым значения, предоставляемые административными источниками, не считаются подходящими.

6.51 Отправной точкой в оценке качества административного источника является хорошее ознакомление с источником, включая его основное назначение и способы сбора и обработки данных. Полное понимание источника позволяет более точно оценить его сильные и слабые стороны. Чтобы помочь в разработке и документировании таких знаний, особенно для пользы будущего штата сотрудников СРП, рекомендуется разработать форму шаблона для записи информации, поступающей из источника, о контактах, единицах, характеристиках, качестве и форматах. Как отмечалось в Разделе 6.2.1, такая информация должна обсуждаться с административными органами и регулярно анализироваться.

### **Показатели качества**

6.52 Регулярный мониторинг качества имеет большое значение. Необходимо разработать полный набор показателей качества. Примерами показателей качества являются:

- Количество и доля предприятий, не имеющих действующего и полного кода экономической деятельности.
- Количество и доля предприятий, по которым статус деятельности неизвестен (активное, неактивное, мертвое и т.д.).
- Количество и доля предприятий, не имеющих полного адреса.

6.53 Дополнительные примеры передовой практики приведены в Приложении D.

6.54 Такие показатели могут составляться на основе результатов обследований, проведенных на основе СРП, и (или) обследований по усовершенствованию СРП.

### **Рассмотрение конфликтов**

6.55 В случае если административный источник и СРП не согласованы, необходимо выявить причины для достижения лучшего понимания качества СРП. Для изучения таких несоответствий могут проводиться обследования. Такие обследования могут проводиться либо специально для этой цели, либо как часть каких-либо других мероприятий по сбору данных. Исследования должны помочь в определении соответствующих правил и приоритетов для обновления данных из различных источников.

6.56 Также может существовать противоречия между данными из разных административных источников, например, противоречивые отраслевые коды. Для решения таких проблем необходимо разработать процедуры и правила. Этот процесс может потребовать проверки данных путем обращения к представителям предприятия или проведения аналитической работы, чтобы определить наиболее надежный источник. Целью является создание общих правил для устранения конфликтных ситуаций.

### **6.3.5 Правовые вопросы и доступ к административным источникам**

#### **Доступ, гарантированный законом о статистике**

6.57 Первым шагом в использовании административных данных является обеспечение доступа НСИ к данным. Существуют два аспекта получения доступа: первый – законодательная основа, второй – создание и внедрение процедур передачи данных. Поскольку законодательная основа статистики в разных странах разная, предпочтительный подход обеспечения доступа НСИ к административным данным должен быть закреплен в общем законе о статистике. Тогда передача данных является лишь техническим вопросом, требующим соблюдения строгих правил по обеспечению безопасности.

6.58 Во многих странах НСИ не имеют прописанного в законе доступа к данным. Законом о конфиденциальности данных может не допускаться передача административных данных в НСИ даже для статистических целей. Это может оказаться большой проблемой при создании эффективного СРП, а также проблемой, требующей времени для ее решения. Несмотря на то, что лучшие подходы для стран, вероятно, могут отличаться, в любом случае НСИ следует рассмотреть возможность инициирования и внедрения изменений в свое статистическое законодательство для обеспечения доступа, гарантированного по закону.

#### **Официальные соглашения с поставщиками административных данных**

6.59 Как говорилось ранее в Разделе 6.2.1, независимо от того, имеется законное право доступа или нет, НСИ следует заключить ту или иную форму официального соглашения с поставщиками административных данных. Это может быть юридически обязывающий *контракт* с поставщиком частного сектора или *соглашение об уровне обслуживания*, или *меморандум о взаимопонимании* с поставщиком из государственного сектора. В таких соглашениях должны описываться права и обязанности обеих сторон, потоки поставки, ограничения в связи с необходимостью обеспечения конфиденциальности данных, стандарты качества, частота и формат передачи данных, временные рамки для предоставления ответов на запросы и вопросы о данных, а также процедуры, соблюдаемые в случае разногласий.

#### **Построение отношений с поставщиками административных данных**

6.60 Помимо официальных соглашений необходимо развивать эффективные рабочие отношения с поставщиками административных данных. Достичь этого можно посредством регулярных контактов, предпочтительно в индивидуальном порядке. В целом рекомендуется уделить время посещению поставщиков, чтобы получить дополнительные сведения об их работе, системах и ограничениях. Это помогает лучше понять вопросы качества и сформировать доброжелательность и взаимопонимание, что, в свою очередь, способствует выявлению и решению проблем при их возникновении и до момента их обострения.

6.61 В некоторых странах административные учреждения готовы предоставлять данные НСИ. В других странах может наблюдаться противодействие. Очень сложно решать такие проблемы, однако возможные подходы включают в себя публикацию четких ограничений и правил по использованию данных НСИ, гарантируя, таким

образом, что хозяйствующие субъекты понимают, что конфиденциальные данные не будут направлены в другие органы государственного управления (в частности, налоговые органы).

6.62 Рекомендуется осуществлять координацию деятельности НСИ в ситуациях, когда статистики начинают работу с административными источниками. Не должно быть таких ситуаций, когда различные подразделения НСИ обращаются к одному и тому же источнику для получения практически одинаковых данных. Внутри НСИ необходима координация. В данном контексте СРП, будучи основным пользователем таких данных, играет особую роль.

## **6.4 Использование административных источников на практике**

6.63 В данном разделе представлены рекомендации по мероприятиям по созданию и ведению СРП с использованием, прежде всего, административных данных. Конкретные используемые источники зависят от того, какие источники имеются в наличии и от доступа к данным. Следующие основные принципы применяются независимо от имеющихся источников.

### **6.4.1 Хранение административных и статистических данных по отдельности**

6.64 Данные об административных единицах, полученные от административных систем, должны храниться отдельно и не смешиваться с данными о статистических единицах.

6.65 Даже в случае объединенных административных и статистических регистров (см. Раздел 6.2.4) важно соблюдать четкие процедуры, применяемые к источникам данных и обновлениям для того, чтобы данные, полученные на основе административных документов, а также любые статистические преобразования могли быть проверены.

6.66 Опыт показывает, что гораздо легче рассматривать необычные/аномальные данные СРП или с самими предприятиями (которые должны знать, какая информация была представлена для административных источников), или напрямую с административными источниками, чем пытаться решать проблемы в рамках СРП. Хранение информации по отдельности позволяет обсуждать определенные проблемы и представлять конкретные примеры в случае, если требуется проведение исследования. Определенные источники данных, которые должны использоваться в СРП, как административные, так и статистические, зависят от результатов таких исследований и комментариев, полученных от соответствующих источников.

6.67 Другая возможная причина разделения административных и статистических данных заключается в том, что административные данные используются для других статистических целей. Например, данные системы социального обеспечения могут не только использоваться для целей СРП, но также представлять данные о занятости для получения разных статистических показателей.

### **6.4.2 Создание уникальных идентификаторов**

6.68 Создание уникальных идентификаторов (как далее описывается в Разделе 11.4.10) является необходимым условием для правильного ведения СРП. Использование административных номеров для статистических единиц может привести к дополнительной запутанности в системах СРП, а также привести к таким рискам, как дублирование и пропуск статистических единиц. Таким образом, требуется создание системы идентификационных номеров, охватывающей каждый тип статистических единиц.

6.69 При использовании многих административных источников может существовать несколько различных идентификаторов, по одному для каждого источника. В этом случае (как дальше рассматривается в Разделе 6.8) могут требоваться значительные ресурсы для сопоставления и создания уникальных единиц предприятий с использованием комбинации данных из таких источников. Если НСИ оказывает влияние на разработку административных данных, оно должно способствовать использованию уникальных номеров хозяйствующих субъектов для всех релевантных административных процессов в стране. Несмотря на то, что этот процесс не так легко осуществить на практике, имеются страны, в которых это уже сделано.

6.70 Административные единицы, если они еще не полностью соответствуют юридическим единицам, в первую очередь должны быть увязаны с соответствующими юридическими единицами. Самая сложная ситуация возникает, когда у юридической единицы имеется несколько административных единиц в одном и том же административном источнике и, следовательно, несколько идентификационных номеров в этом источнике. Кроме того, юридическая единица может закрыть одну или несколько таких административных единиц или потребовать создания еще большего количества единиц. Важно рассматривать такие ситуации с большой осторожностью. Как правило, бывает возможно идентифицировать «главную» единицу в административном регистре, как единицу, используемую для представления информации о юридической единице.

6.71 Важно видеть разницу между юридическими единицами, которые являются экономическими производителями, и юридическими единицами, которые не являются производителями, но могут владеть другими

юридическими единицами в структуре межкорпорационной собственности. Юридическая единица по закону не является ответственной за другую юридическую единицу, даже если она может относиться к одной и той же группе предприятий и контролировать другую юридическую единицу. Таким образом, крайне важно выделить все юридические единицы в пределах группы предприятий, даже если некоторые из них не могут быть быстро идентифицированы на основании административных источников.

### 6.4.3 Использование отраслевых и других источников

6.72 Как отмечалось ранее, некоторые торговые ассоциации, регулирующие органы благотворительных организаций и министерства, такие как министерство образования и здравоохранения, могут поддерживать данные, полезные в обеспечении охвата определенных секторов экономики и (или) дополнительного содержания. Однако необходимо соблюдать осторожность для обеспечения полного охвата определенного сектора или, если это не так, то гарантировать понимание имеющихся пробелов и внимательное рассмотрение возможностей дублирования и пропусков. Кроме того, применение многих источников приводит к вызовам, связанным с ведением и управлением регистром. В некоторых случаях источник может использоваться для проверки данных, полученных из другого источника, а в других случаях источник может напрямую способствовать обновлению статистических единиц.

6.73 Примеры:

- Характеристика «*площадь торговых помещений*» может быть получена от отраслевой ассоциации предприятий розничной торговли.
- Характеристики «*категория/количество звезд*» и «*число мест*» для гостиниц могут быть получены от управления или бюро по вопросам туризма.
- Данные по импорту/экспорту могут быть получены от таможенных органов.

6.74 Такие административные источники могут использоваться при сопоставлении данных, а также при проверке достоверности статистических единиц. Они могут повысить эффективность выборки (т.е. сократить число отобранных единиц при том же уровне точности результатов обследования) двумя способами:

- СРП включает связи с единицами в таких источниках, с которыми можно ознакомиться и которые содержат дополнительные стратификационные характеристики.
- Высокое качество данных СРП обусловлено перекрестной проверкой с такими источниками.

6.75 Использование дополнительных источников может также снизить нагрузку на предприятия по предоставлению ответов благодаря повышению эффективности выборки или устранению необходимости проведения обследования как такового. Источники могут даже включать дополнительные единицы, не присутствующие в основных административных источниках, но расширяющие охват изучаемой совокупности. Однако следует установить правила приоритета при определении значений тех характеристик, которые имеются в нескольких источниках.

6.76 Для обеспечения достаточно хорошего соответствия источника с СРП в целях беспрепятственного использования, может потребоваться внедрение дополнительных критериев для его использования, например, общие идентификаторы единиц, общие определения и классификации. Чем лучше согласованность, тем полезнее будет источник.

6.77 Права и процедуры доступа к административным источникам также являются факторами, облегчающими их использование. Многие потенциально полезные источники, вероятно, существуют, но они фактически не могут использоваться, если отсутствуют правовые основания и технические средства для их увязки с СРП. Таким образом, если данные считаются значимыми для потенциального использования, НСИ следует инвестировать ресурсы для обеспечения соответствующих увязок с СРП.

### 6.4.4 Пороговые значения

6.78 Для СРП важно иметь максимально полный охват, поэтому следует проявлять осторожность, чтобы понять влияние пороговых значений. Например, предприятие может не регистрироваться как плательщик НДС, если его оборот ниже определенного порога. Если пороговое значение является низким, то предприятия, не учтенные из-за того, что находятся ниже порогового значения, имеют крайне малое влияние на общие оценки и их исключение из СРП не является проблемой. Однако если пороговое значение достаточно высокое, как, например, в некоторых странах, вероятно, что его влияние на охват и оценки будет велико. В этом случае для дополнения охвата, обеспечиваемого источником, могут потребоваться дополнительные источники и методы. Для этого, как правило, проводится сопоставление и увязка дополнительных источников с СРП во избежание дублирования и сведения пропусков к минимуму.

#### **6.4.5 Работа с изменениями в административных источниках**

6.79 Изменения в административных источниках, например, изменения пороговых значений, определений или компьютерных систем, могут привести к нарушению непрерывности представления данных. Крайне важным для управления таким типом изменений является тесное взаимодействие с административным источником для достижения полного понимания изменений и оценки их влияния на СРП. По возможности рекомендуется измерить влияние изменения, например, путем обработки данных, полученных после изменения в копии базы данных СРП, чтобы можно было легко определить его влияние до выполнения регулярной обработки. Часто изменения в административных данных приводят к неожиданным последствиям, особенно при использовании сложных систем.

6.80 Следующим шагом после оценки влияния является активная работа с персоналом, проводящим обследования (наиболее важными пользователями СРП), чтобы оценить влияние на их результаты.

6.81 Изменения нижних границ (пороговых значений) налогообложения представляют собой обычное явление, и зачастую всего лишь отражают общую инфляционную обстановку в стране. Такой тип изменений может не иметь реального влияния на охват. Время от времени имеют место более радикальные изменения пороговых значений, отражающие последствия политического решения, которые вполне могут оказаться необратимыми. Такие изменения влияют на охват СРП, особенно если используется единственный источник. Существует возможность оценить влияние на совокупность, например, путем сравнения тенденций рождения единиц до и после изменений.

6.82 Существуют два возможных метода работы с изменениями таким образом, чтобы не позволить им исказить статистические данные, предоставляемые пользователям:

- Провести необходимые преобразования в СРП, чтобы минимизировать нарушение непрерывности представления данных.
- Позволить проводящему обследованию персоналу решить проблему, связанную с нарушением непрерывности, используя свои собственные системы.

6.83 Используемый метод должен иметь четкую привязку к сути изменения. Например, работать с изменением в системах классификации административных данных лучше всего путем преобразования данных в СРП, тогда как расширение совокупности единиц СРП, вызванное усовершенствованными процедурами охвата в СРП, может потребовать участия персонала, проводящего обследование.

### **6.5 Идентификация статистических единиц**

#### **6.5.1 Идентификация предприятий**

6.84 В большинстве стран, имеющих административные регистры, в целях СРП определяется некоторая юридическая единица. Во многих ситуациях юридическая единица точно или достаточно приблизительно представляет предприятие. Однако необходимо, хотя бы для более крупных единиц, особенно для тех, которые являются частью группы предприятий, чтобы существовала возможность создания единицы предприятия в соответствии с определением предприятия, которое не требует его однозначного соответствия юридической единице.

6.85 Вне зависимости от конкретного определения или подхода к профилированию, при переходе от юридических единиц к статистическим единицам необходимо придерживаться четко определенных основных правил. В правилах должно поясняться, какой вклад вносят административные единицы из каждого источника в обновление статистических единиц, какой источник содержит данные, которые могут привести к отмене или переписыванию данных, полученных из другого источника, и когда произошли изменения.

#### **6.5.2 Идентификация местных единиц и (или) заведений**

6.86 Несмотря на то, что в принципе СРП может включать как местные единицы, так и заведения, как правило, по ресурсным соображениям, СРП содержит либо те, либо другие единицы. Наличие местных единиц/заведений позволяет проводить экономический анализ на региональном уровне.

6.87 Многие обычные административные источники, например регистр плательщиков НДС, рассматривают юридическую единицу в целом или ее определенную часть, но необязательно на уровне местной единицы/заведения. Поэтому они не могут использоваться для формирования совокупности местных единиц/заведений в СРП. В некоторых случаях местные единицы напрямую регистрируются в административных источниках. Заведения никогда не регистрируются. Поэтому создание местных единиц/заведений представляет собой гораздо большую проблему, чем создание предприятий.



6.88 Некоторые административные источники более полезны, чем другие. Например, системы налогообложения фонда заработной платы или базы данных по социальному обеспечению могут содержать информацию о местонахождении работников – эта информация может быть полезна для создания местной единицы. Другие источники могут вести перечень объектов в целях налогообложения хозяйствующих субъектов. Вне зависимости от используемых источников, они должны быть увязаны/сопоставлены с другими источниками данных и (или) СРП.

6.89 Как отмечалось выше, некоторые административные источники осуществляют идентификацию местных единиц. В этой ситуации важно установить то, определяются ли эти единицы таким же образом, как и все единицы, охватываемые административным источником, и, следовательно, могут ли использоваться данные в качестве основы для создания местных единиц в СРП.

6.90 В большинстве стран может отсутствовать подходящий административный источник данных, и тогда местные единицы/заведения должны создаваться в ходе специального обследования в рамках СРП. Поскольку многие мелкие предприятия никогда не имеют нескольких объектов, лучше провести стратификацию такого обследования, чтобы обеспечить полное включение всех крупных единиц, а для мелких хозяйствующих субъектов построить выборку с небольшим процентом отбора просто для того, чтобы оценить вероятность того, что мелкие единицы владеют более, чем одним объектом. Полученные данные могут использоваться для подготовки типовой модели для мелких предприятий.

6.91 Тем не менее, обследование является дорогим и очень обременительным для предприятий, поскольку по каждой местной единице/заведению необходимо собрать информацию по ряду характеристик. Чтобы сократить нагрузку и расходы, эту информацию можно собрать в ходе ежегодного обследования занятости.

### 6.5.3 Преобразование юридических единиц в статистические единицы

6.92 В следующих пунктах рассматриваются процессы, необходимые для преобразования данных, полученных из административных источников, для создания и обновления статистических единиц и их характеристик в СРП. Приводится список основных процессов с кратким пояснением по. Их необходимо адаптировать так, чтобы они соответствовали определенным требованиям каждой страны и источника.

6.93 Принцип, принятый несколькими НСИ, заключается в том, что СРП должен служить в качестве шлюза к административным микроданным. Это означает, что все административные данные на уровне отдельных предприятий (или местных единиц) должны предоставляться через СРП, но необязательно храниться в нем. Это позволяет выполнять сопоставление единиц и характеристик в каждом источнике административных данных с теми, которые предусматриваются в статистических обследованиях на основе СРП.

6.94 Другой подход заключается в том, чтобы использовать административные единицы в качестве единиц наблюдения и через связи в СРП преобразовать административные данные в статистические данные на уровне каждого отдельного предприятия или заведения.

6.95 Первый шаг при обработке, как правило, подразумевает проверку качества и охвата входных административных данных для обеспечения удовлетворения некоторых основных условий, например:

- Файл имеет предполагаемый размер, т.е. он содержит приблизительное ожидаемое число записей и необходимых характеристик.
- Значения характеристик находятся в допустимых форматах и/или диапазонах, например, даты находятся в допустимом диапазоне, текстовые поля содержат только текстовые символы, числовые поля содержат только числа, используемые коды являются действительными.
- Обеспечен хороший охват основных характеристик, например, идентификационных номеров, адресов и кодов экономической деятельности по всем единицам.

6.96 Если предварительный анализ показывает, что входные данные обладают достаточным качеством, следующим шагом является их преобразование в актуальные данные для статистических единиц.

### 6.5.4 Правила преобразования

6.97 Маловероятно, что в административном источнике используются те же самые определения единиц и характеристик, что и в СРП, особенно в случае предприятий со сложной структурой. Поэтому *преобразование* данных для административной единицы в данные для статистической единицы может предполагать несколько шагов, включая, прежде всего, создание соответствующих статистических единиц (как правило, группы предприятий, предприятий и заведений) с последующим получением их характеристик. Для большинства предприятий имеется взаимно-однозначное соответствие с соответствующими административными единицами. Что касается крупных предприятий со сложной структурой, то отношения, вероятнее всего, будут носить гораздо более сложный характер и будут основываться на результатах профилирования, с помощью которого

идентифицируются связанные юридические, административные и операционные единицы и создаются соответствующие статистические единицы. Получение характеристик статистических единиц обычно включает создание и применение алгоритмов и (или) справочных таблиц для преобразования значений классификаций и других характеристик, полученных от административных единиц, в те значения и параметры, которые подходят для статистических единиц. Примером является преобразование кодов экономической деятельности, которые характерны для определенного административного источника, в стандартные коды, используемые в СРП (в идеальном варианте МСОК, вар. 4, или эквивалентные коды). Полученные *правила преобразования* зависят от обстоятельств каждой страны.

6.98 Как уже говорилось, важно определить необходимость введения промежуточной ступени в процесс преобразования административных данных в статистические данные, создавая юридические единицы, с которыми увязаны административные и статистические единицы. Даже если это выполнено, может возникнуть сложность в автоматизации преобразования юридической единицы в предприятие, поскольку в определенных случаях может отсутствовать отношение один-к-одному.

### 6.5.5 Передача данные в режиме онлайн

6.99 В идеальном случае СРП обновляется информацией в режиме онлайн, единица за единицей. В этой ситуации валидация файла как такового отсутствует. Однако отдельные единицы и характеристики по-прежнему необходимо подтверждать, и по-прежнему применяются те же правила по созданию и обновлению статистических единиц. Методы выявления отклонений зависят от процесса и требований конкретной страны, а также от ресурсов СРП.

## 6.6 Статистические источники

### 6.6.1 Экономическая перепись

6.100 Как сказано в Главе 2 и Приложении Е1, экономическая перепись может проводиться абсолютно независимо от СРП или же с помощью СРП. При этом могут использоваться некоторые административные данные или могут применяться только административные данные. Описание в данном разделе касается традиционной экономической переписи, в ходе которой подготовленные переписчики разыскивают каждое физически распознаваемое место осуществления хозяйственной деятельности и собирают необходимую информацию путем прямого опроса и наблюдения.

6.101 Экономические переписи проводятся во многих развивающихся странах и в некоторых развитых странах, в том числе в США. Экономическая перепись, несомненно, является очень полезным инструментом, когда страна инициирует экономическую статистическую программу, в результате чего получают базисные данные. Кроме того, раньше, особенно в развивающихся странах, это было хорошо разработанным методом для первоначального построения СРП. Однако что касается последнего аспекта, здесь имеется ряд недостатков.

- В частности, это очень ресурсоемкая работа и требует значительной рабочей силы и времени. Поэтому переписи обычно проводят редко, например, раз в пять лет.
- Требуется обновление СРП в межпереписной период, что само по себе является дорогим процессом. После определения совокупности предприятий и заведений для переписи, необходимо использовать дополнительные источники данных для поддержания этой совокупности. Поскольку некоторые единицы обнаруживаются переписчиками и при этом бывают не зарегистрированы, то административных источников недостаточно. Необходимо продолжить наблюдение в выбранных областях. Это является особенно ресурсоемким в развивающихся странах, где могут наблюдаться высокие уровни рождения и смерти компаний.

6.102 Помимо высокой стоимости, подход с использованием переписчиков имеет недостаток, который заключается в невозможности определить и зафиксировать документально нераспознаваемые места осуществления хозяйственной деятельности или предприятия без фиксированного местоположения, например, коммерческие предприятия, работающие на базе Web, или индивидуальных предпринимателей, скажем, электриков и сантехников, оказывающих услуги по другим адресам, кроме своего домашнего адреса.

6.103 Подводя итог, можно сказать, что экономические переписи не рекомендуются как средство создания СРП. Скорее, наоборот, для экономической переписи необходимо формировать совокупность для обследования, опираясь на СРП, по возможности дополняя территориальной выборкой. Однако при отсутствии какого-либо надежного административного источника, периодическая экономическая перепись является подходящим вариантом.

### 6.6.2 Информация, полученная в результате обследования предприятий и заведений

6.104 Информация, полученная в результате обследования предприятий, представляет собой важнейший механизм обновления СРП, поскольку она содержит сведения об изменениях в адресе, показателях экономической стратификации, смертей и т.д. Информация, полученная в результате обследования предприятий, обладает тем преимуществом, что она имеется на уровне статистической единицы, т.е. для заведений или предприятий. Поэтому необходимо наличие тесного контакта между персоналом, который проводит обследование, и персоналом СРП, чтобы обеспечить обновление СРП по результатам обследований. Персонал, который проводит обследование, должен играть активную роль в управлении качеством данных СРП.

6.105 Результаты обследований имеют свои ограничения. СРП, обновленный исключительно по результатам традиционного выборочного обследования, будет иметь серьезные неточности. Прежде всего, будут отсутствовать новые единицы, поскольку обследования не предназначены для обнаружения факта рождения. Во-вторых, совокупность предприятий не будет поддерживаться полностью, поскольку результаты будут поступать только от выборочных единиц.

6.106 Кроме того, даже по выборочным единицам использование результатов выборочного обследования приносит возможность искажений, поскольку обновления СРП осуществляются только для отобранных предприятий. Технические проблемы, связанные с использованием данных по предприятиям, которые были выбраны с определенностью (как правило, крупные), отсутствуют. Однако по средним и мелким предприятиям, которые были выбраны с вероятностью меньше единицы в повторных обследованиях, существует возможность искажений в будущих выборках обследования. В данной ситуации необходимо очень осторожно применять обновления.

6.107 Например, предположим, что при первом квартальном обследовании обнаруживается, что выборка содержит 30% умерших предприятий (такое возможно). Также предположим, что на основе этой выборочной информации, умершие предприятия удалены из СРП, и что выборка обследования в следующем квартале включает 70% живых единиц из предыдущей выборки, а также 30% единиц для замены, которые заново отобраны из СРП. Эта новая выборка будет содержать около 9% (30% из 30%) умерших единиц. Таким образом, новая выборка больше не будет репрезентативной относительно совокупности умерших предприятий в СРП, которая по-прежнему составляет почти 30%, если считать, что выборка представляет собой относительно небольшую долю обследуемой совокупности. В процентном выражении в выборке будет слишком много действующих предприятий. Если при взвешивании это не будет учтено (путем внесения поправок на умершие предприятия, которые были изначально обнаружены в выборке), то результатом будет завышение оценок. Кроме того, с каждым повторным обследованием искажение будет становиться все больше и больше.<sup>22</sup>

### 6.6.3 Обследования по усовершенствованию СРП

6.108 Информацию для обновления СРП, которую нельзя получить в результате обследований или из административных источников, служащих основой для СРП, можно получить в результате специальных обследований, направленных на усовершенствование СРП (обследование сферы деятельности, или доказательные обследования СРП, или контрольные обследования СРП), проводимых сотрудниками, занимающимися СРП.

6.109 Учитывая ограниченные ресурсы, маловероятно, что все единицы СРП могут вестись одинаково. Как правило, необходимо фокусировать обследования по усовершенствованию на определенных группах, чтобы измерить и улучшить охват и качество.

6.110 Одной из возможных стратегий по актуализации СРП является проведение выборочных обследований СРП на ежегодной основе, в которых самые крупные, средние и самые малые единицы отбираются в соотношении 100%, 50% и 10% соответственно. Такая практика помогает эффективно обновлять значения характеристик единиц. Такие обследования также могут специально предназначаться для оценки точности СРП, например, для измерения ошибок в классификации по видам экономической деятельности или по размеру, чтобы оценить долю «ложно» активных единиц, о чем в дальнейшем будет сказано в Главе 10.

### 6.6.4 Профилирование

6.111 *Профилирование* – это практика использования счетов компании, часто в сочетании с проведением опросов руководства предприятия, для формирования и определения структуры предприятий, главным образом, тех, которые включены в группы крупных предприятий со сложной структурой. Полученные *профили* используются для формирования структуры отчетности, подходящей для обследований, проводимых НСИ. Профилирование обычно подразумевает установление контакта с предприятием, подвергающимся

<sup>22</sup> Пример взят из Раздела 9.4, Руководства по созданию статистических регистров предприятий в Африке.

профилированию, для лучшего понимания его структуры. Однако профили более мелких единиц можно составить, просто используя опубликованные счета.

6.112 Несмотря на то, что результаты профилирования не являются основным источником данных, все же оно предоставляет ценную информацию по более крупным предприятиям и предприятиям с более сложной структурой, каждое из которых вносит существенный вклад в ВВП страны. Это особенно важно при идентификации групп предприятий, о чем говорилось в Главе 4.3.

6.113 Профилирование зачастую организуется таким образом, что за каждым отдельным специалистом, занимающимся составлением профилей в СРП, закрепляются группы крупных предприятий со сложной структурой, за анализ и обновление данных по которым он/она несет ответственность. Когда сотрудники, занимающиеся профилированием, реагируют на сигналы, поступающие из разных источников по предприятию, которое может нуждаться в обновлении, то такое профилирование называется *реактивным*. Сотрудники также периодически выполняют *проактивное профилирование* в дополнении к реактивному. Например, они могут в установленном порядке организовывать перепрофилирование каждого крупного предприятия раз в три года. Поскольку крупные предприятия могут расти и меняться быстро, может потребоваться немало ресурсов для обеспечения точности и актуальности СРП.

6.114 Первым шагом профилирования является определение критериев, на основе которых проводится идентификация профилируемых предприятий. Профилирование обычно сфокусировано на группе крупных предприятий со сложной структурой с несколькими видами деятельности, по которым сложно предоставлять отчетность для обследования. После определения критериев профилирования, необходимо составить программу регулярных обновлений, скажем, на трех-четырёхлетний период. Необходимо обеспечить баланс между доступными ресурсами и объемом проводимого профилирования, и все это необходимо учитывать при определении критериев. Также необходимо планировать ресурсы для решения возникающих проблем, которые могут появиться за пределами обычных проверок, т.е. реактивного профилирования. Например, крупное слияние может потребовать проведения профилирования до срока проведения плановой регулярной проверки.

6.115 Следующим шагом является сбор предварительного материала. Он должен включать записи по всем юридическим единицам в группе предприятий, регистрацию истории обследований, а также такие данные СРП, как занятость, оборот, классификация и т.д. для группы предприятий, определяемых в настоящее время. Необходимо проверить согласованность этих данных, а также выявить наличие проблем, связанных с учетом. Поскольку это трудоемкий процесс, то лучше создать стандартный шаблон для необходимых данных и автоматизировать процесс извлечения информации из СРП.

6.116 Необходимо собирать дополнительную информацию путем изучения веб-сайтов предприятий, годовых отчетов и прочей отчетности. Для простых случаев возможно проведение профилирования просто на основе данного материала, но более сложные случаи обязательно требуют встреч с представителями предприятия.

6.117 После такой подготовки устанавливается связь с контрольным предприятием в группе предприятий (*глава глобальной группы или центр принятия глобальных решений*) и при необходимости организуется посещение. В ходе обсуждения можно выполнить идентификацию основных активных предприятий в пределах группы предприятий, и согласовать взаимоприемлемую структуру отчетности, охватывающую эти предприятия. Цель заключается в согласовании достаточно подробной структуры отчетности для проведения статистических обследований, сокращая при этом нагрузку по предоставлению ответов группы предприятий. Для ведения бесед с представителями предприятий требуется специально подготовленный персонал, поскольку они, как правило, будут контактировать с руководителями высшего звена на предприятии – главным бухгалтером и (или) финансовым директором компании. В идеальном случае, этот персонал должен хорошо понимать бизнес-процессы и методы бухгалтерского учета, а также принципы сбора экономических данных.

## **6.7 Объединение административных и статистических источников**

6.118 Для формирования полноценного СРП, рекомендуется объединить административные и статистические источники. Административные источники идентифицируют предприятия, но могут не включать все необходимые характеристики. Статистические источники не идентифицируют новые единицы, но предоставляют дополнительные или более точные характеристики. Необходимо разработать и внедрить стратегию совместного использования административных и статистических источников. Например, административные источники могут применяться для идентификации юридических единиц и преобразования их данных для формирования предприятий, тогда как местные единицы или заведения могут быть идентифицированы в ходе обследования предприятий наряду с характеристиками, отсутствующими в административных источниках.

6.119 Использование административных и статистических источников в сочетании демонстрируется следующими примерами.

- Предположим, что предприятие имеет только одно заведение, но данные о сотрудниках из административного источника показывают, что половина работников живет далеко от указанного заведения. Это может служить сигналом о наличии второго заведения, или о том, что данные сотрудники были отнесены не к тому предприятию.
- Предположим, что значение оборота из источника по уплате НДС не соответствует значению оборота того же предприятия из административного источника данных по импорту/экспорту. Это может служить сигналом о том, что пропущена какая-то часть предприятия, или связи с одним или другим административным источником неверные.
- Предположим, что из обследования стало известно, что (юридическая) единица-респондент большее не имеет никакой экономической деятельности. Это может указывать на то, что деятельность перешла к другой юридической единице.

6.120 Статистические источники также могут использоваться для оценки отсутствующих характеристик. Например, если административный источник содержит только количество наемных работников и отраслевой код, то можно оценить оборот, используя значение оборота на одного работника по сходным единицам.

## 6.8 Увязка записей при создании и ведении СРП

6.121 Обычно основными источниками ведения СРП являются административные данные, полученные из сферы налогообложения, социального обеспечения или других административных источников, в зависимости от их достаточности и достоверности. Если такие административные источники имеют различные системы идентификации и при этом не предоставлено ни одного идентификатора, известного СРП, то для того, чтобы обеспечить возможность использования административных данных в СРП должны быть применены методы увязки записей.

6.122 В настоящем разделе приведена информация по теории и практике увязки записей. Также важно отметить, что для увязки записей существуют коммерческие программные продукты. Несмотря на то, что они могут быть дорогостоящими, их применение может быть более экономически эффективным, чем инвестирование в развитие соответствующей функциональности в самом НСИ.

6.123 Перед использованием любого метода увязки записей необходимо изучить административный источник, чтобы определить его качество и то, может ли он использоваться для целей СРП.

### 6.8.1 Основной подход

6.124 *Увязка записей* – это увязка информационных записей из одного источника данных с одной или несколькими записями в других источниках данных. В случае ведения СРП, это увязка одной записи в СРП с одной или несколькими записями в административных данных/регистрах или наоборот. Сложности возникают с увязкой записей по одной и той же единице (будь то юридическая единица, предприятие, местная единица и др.) в различных источниках. Если две записи по одной и той же единице сводятся воедино, то это называется *совпадением*<sup>23</sup>.

6.125 Если общий идентификатор отсутствует, то установление совпадения должно основываться на *степени сходства*, которая вычисляется с использованием характеристик, имеющих и в СРП, и в административном источнике. Используются те характеристики, которые помогают однозначно осуществить идентификацию единицы, как правило, это название и адрес, и, возможно, другие характеристики, например, юридическая форма. Выбор характеристик может отличаться для разных источников. Необходимо выбирать только ограниченное число характеристик, а именно те, что в наибольшей степени помогают идентифицировать единицы и в которых ошибки наименее вероятны.

6.126 Следует принять во внимание, что ошибки в данных по единицам могут быть и в административном источнике, и в СРП, и в обоих источниках. Например, в наименованиях могут быть опечатки, а адреса могут устареть. До проведения сопоставления, в обоих источниках следует проверить качество характеристик, потенциально используемых в сопоставлении.

6.127 Другая проблема возникает из-за того, что данные в административном источнике могут не быть записаны в стандартизированном формате, сопоставимом с форматом, который используется в СРП. Длина полей в записях данных может быть разной, могут использоваться аббревиатуры или одна характеристика может

<sup>23</sup>Другой вариант известен как *статистическое сопоставление*, и определяется как увязка записей для похожих, а не тех же единиц. Статистическое сопоставление обычно применяется, когда сопоставляемые файлы являются вероятностными выборками, в которых нет или мало общих единиц. Следовательно, увязка одних и тех же единиц для большинства единиц невозможна. Дополнительную информацию см.: Томас Н. Хэрцог, Фриц, Дж. Шойрен, Уильям Э. Уинклер: Качество данных и способы увязки записей. Спрингер, 2007, стр. 81.

объединяться с другой (например, юридическая форма единицы может быть частью ее наименования или указываться в отдельном поле). Следовательно, прежде всего, необходимо проанализировать формат в административном источнике, что является крайне важным шагом до момента применения методов сопоставления. Если анализ не проводится, качество результатов сопоставления будет ниже, чем могло бы быть.

6.128 Следует также отметить, что увязка данных требует довольно большого объема вычислений: каждую запись данных в одном источнике данных необходимо сравнивать со всеми записями данных в другом источнике. Даже если каждый источник содержит всего несколько сотен записей, количество сравнений дойдет до десятков тысяч. Следовательно, сопоставление может занять часы обработки данных. Это время можно значительно сократить, используя *метод блокировки* (как описано ниже).

### 6.8.2 Типы сопоставления

6.129 Существует два основных типа сопоставления: *детерминистский* и *вероятностный*. Методы очень похожи и основаны на вычислении числовых значений, выражающих сходство пары записей.

- В случае детерминистского сопоставления определяется *степень сходства* (или *функция расстояния*). Считается, что единица СРП и запись в административном источнике совпадают, если у них большое сходство по каждому элементу в наборе отличительных характеристик, который называется *ключом совпадения*.
- При вероятностной увязке (формализованной Феллеги и Сантером<sup>24</sup>) рассчитывается так называемый *коэффициент правдоподобия*. Полученное значение сравнивается с двумя порогами: *нижний порог*, ниже которого все значения считаются *несовпадающими*, и *верхний порог*, выше которого все значения считаются *совпадающими*. *Промежуточная область* между нижним и верхним порогами определяет *потенциальные совпадения*.

6.130 Несмотря на то, что вероятностная увязка записей является элегантной с математической точки зрения и используется довольно успешно, ее применение на практике ограничивается тем, что этот вариант не был широко реализован в стандартных пакетах статистического программного обеспечения. Детерминистскую увязку записей легче внедрить, и она может обеспечить равное или даже лучшее качество, чем вероятностная увязка.

### 6.8.3 Стандартизация

6.131 Сопоставление по возможности должно представлять собой автоматический процесс ввиду большого количества проводимых сравнений. Для достижения удовлетворительных результатов с использованием алгоритма автоматического сопоставления, значения сравниваемых характеристик не должны иметь разный формат в двух источниках. До проведения сравнения текстовые характеристики должны быть стандартизированы и проанализированы. Без стандартизации многие действительные совпадения могут быть ошибочно приняты за несовпадения из-за того, что общие идентифицирующие атрибуты могут не иметь достаточного сходства из-за разных форматов. Стандартизация подразумевает единообразие написания, кодирования, а также удаление непонятных значений.

6.132 Стандартизация текста – это по существу статистический процесс. Стандартизация обычно выполняется путем расчета частоты всех слов в источниках. Если частота строки (например, «согр», «іпс», «Іtd») значительно отличается в обоих регистрах, строка может быть удалена из обоих источников, или одинаково сокращена в обоих источниках, или заменена синонимом хотя бы в одном источнике. Примером анализа является обеспечения одинакового порядка для всех компонентов имени (например, фамилия, имя, должность).

6.133 До начала автоматического сопоставления необходимо проанализировать содержание каждого текстового поля и ответить на следующие вопросы:

- используются ли в разных источниках разные языки? Имеются ли комбинации букв, которые имеют особое фонетическое значение?
- содержит ли поле имени личные имена, названия компаний или и то, и другое?
- содержит ли поле адреса названия улиц, городов или и то, и другое?
- имеются ли в текстовом поле другие особенности, например, строка «сопр.», которая идет перед каждым названием компании?

6.134 Следует учитывать то, как были получены данные в источниках. В данных, полученных по телефону, вероятно, будут обнаружены фонетические колебания, тогда как в вопросниках, заполненных вручную, возможны опечатки. В целях стандартизации рекомендуется выполнить следующие действия:

<sup>24</sup> Феллеги И. П. и А. Б. Сантер, «Теория увязки записей» в Журнале американской статистической ассоциации, 64, стр. 1183-1210 1969 г.

- Удаление пробелов в начале или конце текстового поля.
- Замена символов нижнего регистра символами верхнего регистра.
- Удаление названия деревни из поля, предназначенного для названия улицы.
- Преобразование специальных символов.
- Преобразование римских цифр в арабские цифры.
- Перенос более важного слова в начало текстового поля.
- Если соответствующие текстовые поля (например, название компании) имеют разную длину – сокращение более длинного поля до размера более короткого поля.

#### 6.8.4 Сопоставление текстовых строк

6.135 Учитывая, что цель заключается в сопоставлении двух записей (которые относятся фактически к одной и той же единице) путем сравнения текстовых полей, например, поля имени и поля адреса, то если одно или оба текстовых поля будут содержать типографскую ошибку, то процесс сопоставления будет неудачным до тех пор, пока не будет учтена возможность типографских ошибок. Записи и их текстовые символы (такие как имя и адрес) рассматриваются как строки буквенно-цифровых символов, а для сравнения двух строк и определения степени их сходства друг с другом применяется *метрика сравнения строк*. Обычно значения метрики лежат в интервале от нуля до единицы, где единица означает идеальное совпадение, а ноль – высокую степень несовпадения.

6.136 Существует множество разных вариантов метрики *сравнения строк*. Джаро<sup>25</sup> ввел метрику, учитывающую длину двух строк и типы ошибок, которые люди обычно допускают при написании или наборе буквенно-цифровых строк, таких как вставки, пропуски и перестановка символов (Под *перестановкой символов* подразумевается нахождение символа из одной строки в другом положении в другой строке. Например, если сравнивать «сорпапу» и «сортапу», то видно, что символы «т» и «р» переставлены). Уинклер<sup>26</sup> дополнил метрику Джаро, уделяя больше внимания символам в начале строки. Дополнением метрики Джаро является метрика Левенштейна. Она вычисляется как минимальное число операций редактирования (замена, вставка и удаление), необходимых для преобразования одной строки в другую строку, деленное на максимальное значение длины двух строк.

6.137 Другая важная и распространенная совокупность мер основывается на N-граммах. В данном случае сравниваются не сами символы, а наборы всех N-грамм строк. Обычно сравниваются наборы всех подстрок двух (биграмм) либо трех (триграмм) последовательно идущих символов. Мерой сходства является общее число биграмм или триграмм, деленное на среднее число биграмм или триграмм в двух строках.

- Например: биграммы строки «Welcome» – «\_W», «We», «el», «lc», «co», «om», «me» и «e\_», для «Welcome» 4й и 5й биграммы отличаются – «lk» и «ko». Следовательно, мера:  $6/8=0.75$ . Как вариант, первая и последняя биграммы, содержащие пробел, также могут быть пропущены, давая меру в  $4/6=0.67$ .

#### 6.8.5 Блокировка

6.138 Если при сопоставлении СРП с административным источником число пар записей настолько высоко, что невозможно вычислить метрику сравнения строк для всех возможных пар, то следует рассмотреть вариант блокировки. *Блокировка* – это метод, который сокращает число проверяемых пар записей. При блокировке файлы из двух источников делятся на взаимоисключающие и избыточные блоки. Сравнения ограничиваются парами записей в пределах одних и тех же блоков. Блокировка, в основном, осуществляется путем разбиения двух файлов на основании значений одной или нескольких характеристик. Например, если оба файла имеют поле почтового индекса, то пары, подлежащие сравнению, могут ограничиваться только теми записями, почтовые индексы в которых совпадают. Это может стать примером блокировки по региональному признаку. Преимущество блокировки состоит в том, что число сравнений можно значительно уменьшить. Недостатком же является то, что пары записей, не совпадающие по почтовому индексу, автоматически считаются несовпадающими. Таким образом, если запись в одном из файлов имеет неверный почтовый индекс, то она никогда не будет считаться совпадающей, даже если в другом файле имеется запись по той же единице.

6.139 Эту ситуацию можно улучшить, повторяя процесс сопоставления с использованием другой схемы блокировки или даже последовательности схем блокировки. Предположим, что на первой итерации почтовый

<sup>25</sup> Джаро М. А. «UNIMATCH - компьютерная система универсальной увязки в условиях неопределенности», Весенняя совместная компьютерная конференция, 1972 г., AFIPSL - материалы конференции, 40, стр. 523-530, 1972 г.

<sup>26</sup> Уинклер У. Е. «Метрика сравнения строк и расширенные правила принятия решений в модели увязки записей Феллеги-Сантера» Материалы Раздела по методам опросного исследования, Американская статистическая ассоциация, стр. 354-359, 1990 г.

индекс использовался в качестве единственного элемента для блокировки, а на второй итерации применялось название компании. Тогда несовпадение из-за неверного почтового индекса будет в некоторой степени компенсироваться возможностью совпадения на второй итерации. Можно проводить итерации до тех пор, пока аналитик не почувствует, что пропуск совпадения из-за ошибок в полях блокировки маловероятен. Дополнительно к последовательной блокировке и многократной блокировке, существуют другие методы, которые можно использовать: например, *метод упорядочения смежных элементов, фильтрация, кластеризация и индексация биграмм*, каждый из которых направлен на уменьшение области поиска для вероятных пар записей.

### 6.8.6 Вычисление общей меры сходства

6.140 Расчет метрики сравнения строк для всех сравниваемых пар записей обычно осуществляется компьютерной программой. Метрики вычисляются по-отдельности и затем объединяются, при этом обычно используется взвешенная сумма, где веса определяются в соответствии с качеством полей. Аналитик должен определить нижний и верхний порог такой общей меры сходства. Пары записей со значением выше верхнего порога считаются совпадениями, тогда как пары записей с мерой сходства ниже нижнего порога считаются несовпадениями. Если значение метрики находится между нижним и верхним пределами, эту пару необходимо тщательно проверить, чтобы определить, является ли она совпадением или несовпадением.

- Чем выше верхний порог, тем меньше число ложных совпадений.
- Чем ниже нижний порог, тем меньше число пропущенных совпадений.
- С другой стороны, чем дальше отстоят друг от друга пороговые значения, тем больше требуется ручной работы.

6.141 Так как выполняемая вручную работа требует времени и, следовательно, является дорогостоящей, выбор пороговых значений зависит от уравнивания влияния ложных совпадений и пропущенных совпадений с учетом доступных ресурсов СРП.

## 6.9 Другие источники данных

6.142 В дополнение к источникам данных, которые рассматривались в предыдущих разделах, существуют коммерческие источники. Более того, появляются новые источники, связанные с увеличением компьютерных мощностей и возможностью заполнения форм онлайн или представления данных в административные системы, как описывается в следующих пунктах.

### Телефонные справочники

6.143 Телефонные справочники или специальные списки, составленные телефонными компаниями, могут быть полезны для добавления или подтверждения данных СРП. Они не должны использоваться как источники информации о новых предприятиях.

### Поставщики услуг по выплате заработной платы, налогообложению и бухгалтерскому учету

6.144 Поставщики услуг по выплате заработной платы, налогообложению и бухгалтерскому учету оказывают предприятиям услуги, связанные с выплатой заработной платы персоналу предприятия, и (или) осуществлением подачи деклараций в налоговые органы от их имени, и (или) ведением их счетов. НСИ может заключать соглашения с такими поставщиками услуг и их предприятиями-клиентами, что позволяет поставщикам услуг предоставлять данные от предприятий напрямую НСИ. Это избавляет предприятия от лишней нагрузки, связанной с заполнением вопросников, и обеспечивает более быстрый и эффективный поток данных в НСИ. Требуется идентификация соответствующих предприятий. Однако по-прежнему может требоваться прямая связь с предприятиями для получения информации, которую не могут дать поставщики услуг, например, по классификации экономической деятельности.

### Поиск в Интернете

6.145 Интернет может быть полезен как дополнительный источник информации, но на данный момент не является достаточно надежным источником для идентификации новых предприятий. Несмотря на это, в интернете может быть приведена информация об экономической деятельности, производственной специализации, обновленным адресам и т.д., поэтому он становится важным источником.

### Поставщики коммерческих данных

6.146 Существует ряд компаний, предоставляющих информацию по глобальным, региональным и местным компаниям. Такие организации обслуживают хозяйствующих субъектов, позволяя им принимать обоснованные решения, например, решения о предоставлении кредита, маркетинговые решения и т. д. Их данные также полезны для ведения СРП, в частности, тем, что представляется информация по структурам группы предприятий.



6.147 Данные от поставщиков коммерческих данных, по определению, основаны на общественно доступной информации и могут быть получены НСИ напрямую. Однако сбор, сопоставление и обработка эквивалентной информации в НСИ потребует значительных ресурсов, и может оказаться дороже, чем покупка таких специально подготовленных данных.

#### **Большие данные**

6.148 *Большие данные* – это крупные, возможно, неструктурированные наборы данных, потенциально доступные в режиме реального времени. Возможности использования больших данных все еще развиваются. До настоящего времени пока ничего неизвестно о практическом опыте их применения в СРП. Однако в будущем большие данные могут предоставить возможность по разработке дополнительных источников для СРП. Получение доступа к наборам больших данных, часто принадлежащих таким частным коммерческим предприятиям, как операторы телефонной связи или интернет-провайдеры, может представлять сложность. Структурирование и редактирование данных может также потребовать существенных вложений, но окупит себя, если это будет привести к значительной выгоде с точки зрения охвата и своевременности.

# Глава 7

## Ведение СРП

### 7.1 Введение

7.1 В то время как Глава 6 описывает источники данных, используемые при *построении* СРП, в данной главе анализируется *ведение* различных типов статистических единиц и их характеристик. Основная цель ведения заключается в обновлении охвата и содержания СРП с учетом принципов непрерывности и стабильности, а также в соответствии с точно определенным календарем и настолько своевременно, насколько это позволяют источники информации. Основная цель заключается в предоставлении совокупности для формирования выборки для проведения экономических обследований, которая является точной и настолько актуальной, насколько это возможно.

7.2 В Раздел 7.2 рассмотрены ключевые аспекты стратегии ведения СРП. В нем описаны источники данных, в частности административные источники, а также способы работы с противоречивой информацией. В разделе описывается практика распределения предприятий по *группам ведения* в целях ведения, а также различные процедуры для каждой группы в соответствии с размером и сложностью структуры предприятий. Здесь также рассматриваются графики ведения данных в связи с формированием совокупностей для обследований.

7.3 Различные виды изменений, которые могут происходить со статистическими единицами в актуальном регистре, а также способы работы с ними описываются в Разделах 7.3 и 7.4. В Разделе 7.3 рассматриваются *рождения, смерти и изменения взаимосвязей* статистических единиц. Описание строится с точки зрения типологии *демографических событий*. В Разделе 7.4 рассматриваются все другие изменения, т.е. изменения *характеристик* статистических единиц.

7.4 В Разделе 7.5 рассматривается *принцип непрерывности для определения того, продолжает ли свою деятельность* статистическая единица, несмотря на существенные изменения (например, в отношении права собственности, размера, вида экономической деятельности и (или) расположения), или считается умершей и замененной другой единицей. Также здесь рассматривается *принцип стабильности* (иногда называемый *принципом устойчивости*), ограничивающий скорость, с которой применяются изменения характеристик, чтобы препятствовать нежелательным колебаниям значений.

7.5 В последнем разделе описываются различия между *изменениями*, которые фактически происходят в реальном экономическом мире, и *исправлениями ошибок*, вызванных несоответствиями процедур СРП, а также обсуждаются источники ошибок и работа с ними.

7.6 Основные справочные материалы, используемые при написании данной главы, включают *Руководство по регистрам предприятий* Евростата (Главы 12-18), *Руководство АФБР по созданию статистических регистров предприятий в Африке* (Глава 10) и *Руководство Евростата/ОЭСР по статистике демографии предприятий* (2007) (Глава 4).

### 7.2 Стратегия ведения СРП

7.7 «Экономика страны постоянно меняется: формируются новые хозяйствующие субъекты, происходит слияние существующих предприятий, меняется их производственная деятельность или расположение, происходят банкротства и т.д. Для обеспечения того, чтобы предприятия (и другие стандартные статистические единицы) продолжали соответствовать юридическим единицам и представлять их и их производственную деятельность, данные изменения должны быть обнаружены, и СРП должен быть обновлен соответственно. Этот процесс называется *ведением СРП*»<sup>27</sup>.

<sup>27</sup> Африканский банк развития, 2012, *Руководство по созданию статистических регистров предприятий в Африке*, Глава 5.7.

7.8 Ведение подразумевает постоянное обновление СРП в смысле охвата и содержания. Новые статистические единицы должны идентифицироваться и регистрироваться, исключая чрезмерный охват, неполный охват или дублирование. Изменения в значениях характеристик существующих статистических единиц должны быть идентифицированы и зарегистрированы. Даты изменений должны быть известны и также зарегистрированы. В идеальном случае информация собирается всего один раз.

7.9 В стратегии ведения должны учитываться следующие аспекты:

- Источники информации – административные источники, результаты экономических обследований и обследования по усовершенствованию СРП – и правила работы с противоречивой информацией.
- Группы по ведению, на которые делятся статистические единицы в СРП для обеспечения продуктивности и экономической эффективности процедур ведения.
- Временной аспект: графики выполнения обновлений, необходимость применения принципов непрерывности и стабильности, а также использование исторического регистра.

### 7.2.1 Использование административных источников

7.10 Что касается обновлений статистических единиц, то административные источники являются главным источником информации для ведения СРП. Для создания и ведения СРП рекомендуется определить один административный источник в качестве основного. Выбранный источник должен обеспечивать наилучший возможный баланс между охватом, содержанием, своевременностью и точностью. При использовании дополнительного (вторичного) административного источника(ов) необходимо предпринимать меры, предупреждающие дублирование единиц. Проще всего избежать дублирования, если вторичные источники используют такую же схему идентификации единиц, что и основной источник, или не имеют совпадений с основным источником. В последнем случае примером может служить ситуация, когда основным источником является налоговый регистр, а вторичным источником – перечень государственных учреждений. При отсутствии общей схемы идентификации или охвата, про который известно, что он является дополнительным, записи вторичного источника должны быть соотнесены с записями основного источника, и должны быть установлены связи между записями, относящимися к одной и той же единице для того, чтобы избежать дублирования этой единицы.

### 7.2.2 Использование результатов обследований

7.11 Результаты, свидетельствующие об изменениях в данных о совокупности по сравнению с ранее проведенными экономическими обследованиями, являются ценным источником для обновления статистических единиц. Предполагается, что первые несколько вопросов любого экономического обследования должны представлять собой проверку значений основных характеристик (например, название, адрес, контактная информация и статус деятельности) единицы, включенной в совокупность для обследования. Должны быть определены неактивные или прекратившие свою деятельность единицы. Последующие вопросы могут быть направлены на сбор информации об обновленных версиях кодов экономической деятельности и показателей размера.

7.12 Для статистических единиц, которые были отобраны в выборку с определенностью, не существует никаких концептуальных проблем при обновлении СРП их данными. Однако для средних и малых предприятий, для которых выборка была проведена с вероятностью меньше единицы, существует возможность возникновения погрешности в будущих обследуемых выборках, как описывается в Разделе 6.6.2. В связи с этим рекомендуется, чтобы результаты обследований по характеристикам (например, экономическая деятельность и размер), которые используются для отбора статистических единиц, не использовались для обновления информации о единицах в СРП, которые не были отобраны с определенностью. Вместо этого информация может быть использована для проведения дальнейших операций по ведению СРП и (или) может быть учтена при повторных обследованиях, например, чтобы не затрагивать единицы, которые считаются умершими.

### 7.2.3 Обследования по усовершенствованию СРП

7.13 Цели *обследований по усовершенствованию СРП* (также называемых *обследованиями предмета деятельности, доказательными обследованиями СРП и контрольными обследованиями СРП*) состоят в проверке текущих значений ключевых характеристик и в получении отсутствующих значений. Подобные обследования проводятся СРП на регулярной основе, при этом размеры выборки соответствуют имеющимся ресурсам СРП. Цель при формировании выборок состоит в получении максимального благоприятного воздействия с точки зрения совершенствования качества СРП. Оценке не уделяется особого внимания. Общий размер выборки в течение года определяется с учетом частоты изменений, возникающих в экономическом мире, качества данных, полученных из административных источников, качества текущих данных в СРП и доступных ресурсов.

## 7.2.4 Профилирование

7.14 Как обсуждалось в Разделе 6.6.4, цель профилирования заключается в предоставлении соответствующей статистической и отчетной структуры для крупных предприятий и предприятий со сложной структурой. Профилирование может носить *реактивный характер*, т.е. реагировать на сигнал, идущий от любого из источников, где произошло изменение. Также оно может быть *проактивным*; обычно здесь используется программа перепрофилирования, согласно которой крупные предприятия перепрофилируются каждые несколько лет.

## 7.2.5 Работа с противоречивой информацией

7.15 Как упоминалось в предыдущих пунктах, СРП обновляется на основе целого ряда источников, некоторые из которых могут содержать значения для одних и тех же единиц и характеристик. В этом случае значения могут быть противоречивыми. И здесь возникает вопрос: какой источник и какое значение использовать. Чтобы ответить на вопрос, необходимо хорошо понимать каждый источник: методы сбора и валидации данных, время сбора и относительную важность характеристик для источника. Данное понимание позволяет определить приоритеты среди источников относительно всех единиц либо отдельно для различных категорий единиц.

7.16 Как только будут определены приоритеты по каждой характеристике, следующий шаг будет заключаться в их применении в процедурах обновления СРП. Это можно выполнить несколькими способами. Наиболее надежный метод заключается в записи источника и даты регистрации значения характеристик и в обеспечении того, чтобы алгоритмы обновления указывали на то, какие комбинации источника и даты могут привести к значению, которое будет впоследствии перезаписано. Дата имеет большое значение, так как она предусматривает возможность перезаписи новым значением из менее приоритетного источника существующее значение из более приоритетного источника, если информация в нем гораздо новее.

## 7.2.6 Группы по ведению

7.17 Объем усилий по ведению статистической единиц должны соответствовать ее размеру и возможному влиянию на публикуемую статистику, а также должны учитывать ее предрасположенность к изменению и источники обновления информации. Таким образом, статистические единицы должны делиться по размеру, возможному влиянию и предрасположенности к изменению на группы по ведению, каждая из которых регламентируется определенным набором процедур обновления. Ниже представлены три примера.

### **Регистр предприятий Австралийского бюро статистики (АБС): группы по ведению**

*Предприятия, ведением которых занимается АБС.* Ведением этих предприятий занимаются сотрудники СРП путем профилирования, проведения обследования СРП, используя результаты обследований предприятий и специальных расследований, как положено в соответствии с их размером.

*Предприятия, ведением которых занимается Австралийское налоговое управление (АНУ).* Ведение этих предприятий осуществляется полностью на основе данных о налогообложении, предоставляемых АНУ. Однако недавно была обеспечена возможность включать в СРП информацию, предоставляемую АБС, чтобы использовать данный вариант для совершенствования качества данных в будущем.

### **Швейцарский регистр предприятий: группы по ведению**

*Предприятия, подлежащие профилированию.* Все предприятия, имеющие более 10 местных единиц или более 100 работников, включаются в *группу для профилирования*. Сотрудники, отвечающие за профилирование, связываются непосредственно с ними каждый квартал, чтобы собрать структурную информацию и данные о занятости.

*Предприятия, имеющие только одну местную единицу, включая мелкие хозяйствующие субъекты.* При их ведении используется обновляемая информация из административных источников и результаты экономических обследований.

*Предприятия, подлежащие легкому профилированию.* Все оставшиеся предприятия включаются в *группу легкого профилирования*. Сотрудники, отвечающие за профилирование, связываются с ними ежегодно путем интернет-обследования, чтобы собрать структурную информацию и данные о занятости.

Данная стратегия ведения обусловлена необходимостью определить численность занятых по всем местным единицам, так как региональное распределение занятости является важным компонентом статистики предприятий Швейцарии. Все предприятия, имеющие только одну местную единицу, включаются в обследование по усовершенствованию СРП, которое также обеспечивает контроль качества кода деятельности для всего СРП.

**Статистический регистр предприятий Южной Африки: группы по ведению**

*Предприятия, подлежащие профилированию.* Ведение этих предприятий осуществляется посредством профилирования. Указания на изменения, полученные из административных источников или в результате обследований, используются в качестве сигналов, указывающих на необходимость репрофилирования. Предприятия не включаются в обследования по усовершенствованию СРП, и не являются предметом специальных исследований.

*Все другие предприятия.* Ведение всех других предприятий проводится на основе обновляемой информации, получаемой из административных источников и в результате экономических обследований; при необходимости используют информацию, собранную в ходе обследований по улучшению СРП и специальных исследований.

**7.2.7 График обновления**

7.18 СРП обновляется на основе нескольких источников информации, каждый из которых имеет заданную периодичность, охват и содержание. Это необходимо учитывать при создании согласованной системы ведения. График ведения СРП и формирования фиксированных совокупностей необходимо координировать с получением данных из административных и статистических источников, с графиком формирования совокупностей для обследований на основе СРП, и с публикацией данных (при наличии) непосредственно из СРП. График указывает пользователям возможные изменения в охвате и содержании СРП с течением времени.

7.19 СРП должен обновляться ежедневно. Нельзя допускать накопления возможных обновлений. По этой причине он часто называется *актуальным регистром*. Время предоставления обновляемых данных должно оговариваться и координироваться с источниками. Тогда формирование фиксированных совокупностей может осуществляться систематическим и контролируемым образом, учитывая всю программу экономической статистики и, в частности, противоречивые требования структурных обследований (для которых требуется наиболее актуальная информация за отчетный период проведения обследования) и обследований, проводимых за период меньше года (для которых требуется стабильность в течение отчетных периодов, чтобы последствия ведения не возникали в качестве искажающих факторов в оценках изменений при обследовании).

**Статистическая служба Канады**

Статистическая служба Канады выпускает отчеты о СРП и предоставляет сотрудникам, занятым проведением обследований, возможность ознакомиться с предварительными версиями совокупностей для обследований после завершения ключевых процессов обновления каждый месяц.

**Федеральное статистическое управление Швейцарии**

Рабочая группа по экономическим классификаторам выпускает отчеты для пользователей о важных обновлениях в классификации видов экономической деятельности.

**Журнал регистра предприятий Статистической службы Канады**

Чтобы отслеживать причины изменений, *Журнал регистра предприятий* используется для сохранения причины изменения, когда сотрудник, занимающийся профилированием, пользователь СРП или корректор производит обновление. Запись в Журнале создается автоматически вместе со ссылкой на обновляемую единицу(ы), когда производится обновление. Запись содержит автоматически созданные скрипты события или обновления, и позволяет сотруднику, занимающемуся профилированием, или корректору дополнять данную информацию дополнительными сведениями. Вся информация в Журнале является дополнением к журналу обновлений, в котором содержится следующая информация: предыдущая информация/значение, новая информация/значение, дата и источник обновления и по некоторым событиям *дата вступления в силу*, т.е. дата, когда событие фактически произошло в реальном мире.

7.20 Фиксированная совокупность никогда не обновляется напрямую. Предварительная версия новой фиксированной совокупности сравнивается с предыдущей версией. Анализируются непредвиденные изменения. Если оказывается, что они возникли из-за ошибок в СРП, то эти ошибки исправляются, и формирование фиксированной совокупности повторяется.

7.21 Сотрудники, занятые проведением обследований и использующие СРП как источник для формирования совокупностей для обследований, должны быть осведомлены о календарном графике производства СРП и должны получать информацию о любых значительных обновлениях в охвате или содержании СРП, возникших с момента формирования предыдущей фиксированной совокупности, которые могут существенно сказаться на совокупностях для проводимых ими обследований.

### 7.2.8 Исторический регистр

7.22 Как описывалось в Главе 2, исторический регистр – это продукт СРП, который позволяет реконструировать историю единиц. Он поддерживает:

- Получение информации о рождении, смерти и непрерывности единиц.
- Получение информации об увеличении размера (как быстро растет единица или группа единиц, за счет какой экономической деятельности).
- Анализ изменений в характеристиках единиц, например, в расположении, юридических и финансовых связях и экономической деятельности.
- Восстановление состояния СРП на прошлую дату или учетный период.

7.23 В качестве необходимого условия должны регистрироваться даты демографических событий и изменения значений характеристик. Если же это невозможно, должны регистрироваться даты основных изменений.

7.24 Теоретически исторический регистр может быть получен и может вестись тремя различными способами:

1. Считается, что СРП создается в начале каждого года заново. В течение года регистрируются все изменения, происходящие с единицей, даты и причины этих изменений. В конце года СРП копируется и сохраняется. Данная копия с записями об изменениях становится историческим регистром.
2. Периодические срезы СРП (квартальные или ежегодные) представляют серию изображений структуры регистра. По каждому срезу можно получить сведения о количестве единиц и их характеристиках в определенный момент времени.
3. СРП постоянно регистрирует и ведет полную информацию об изменениях по мере их возникновения. Каждое изменение регистрируется с указанием даты регистрации в СРП и даты, когда изменение произошло в реальном мире. Это позволяет создавать совокупности единиц и их характеристик для любого момента времени. Также приводится информация о задержках в регистрации изменений. Сохранение информации о *причинах* изменений также является важным процессом, но более сложным. В качестве компромисса некоторые изменения могут автоматически идентифицироваться и распределяться по категориям на основе ряда автоматических правил и процедур.

## 7.3 Работа с изменениями, связанными с рождением, смертью и увязкой статистических единиц<sup>28</sup>

### 7.3.1 Демографические события

7.25 *Демографическое событие* определяется как событие, которое оказывает влияние на существование статистической единицы или на связи между статистическими единицами.

7.26 Демографическое событие основывается на изменениях, касающихся существования *производственных факторов* или их распределения как внутри статистических единиц, так и между ними. Оно может предполагать непрерывность (выживание) единицы с течением времени или нарушение ее непрерывности (смерть). Оно также может сопровождаться изменениями значений определенных характеристик, таких как размер или вид экономической деятельности.

7.27 На Рисунке 7.1 представлена общая типология демографических событий, относящихся к предприятиям и группам предприятий, на основе двух различных типов событий:

- События, предполагающие изменения, связанные с существованием единицы, т.е. появление или исчезновение комбинаций производственных факторов.
- События, предполагающие изменения, связанные с распределением, т.е. изменения в распределении производственных факторов между предприятиями.

7.28 Типология отражает значимость предприятия как основной статистической единицы.

### 7.3.2 Демографические события, непрерывность и источники информации для предприятий

#### Источники информации

7.29 Большинство событий выявляется после получения сигналов, как правило, об изменениях в административных данных, которые используются для ведения СРП. Может потребоваться дополнительная

<sup>28</sup> Данный раздел основывается на Главах 12, 13, 14, 15 и 16 Руководства по регистрам предприятий (Евростат, 2010) и Главе 4 Руководства по статистике демографии предприятий (Евростат – ОЭСР, 2007).

информация, собранная напрямую или из других источников, чтобы решить, какие обновления в отношении предприятий должны быть выполнены на основании этих сигналов. Процедуры обновления могут значительно различаться по микро-предприятиям, мелким, средним и крупным предприятиям.

7.30 Создание и прекращение деятельности административных единиц необязательно приводит, соответственно, к рождению и смерти предприятий. Предприятие может родиться или умереть, без изменения в юридической единице(ы), которая владеет им и (или) контролирует его. Выявление смерти предприятия гораздо сложнее, чем выявление рождения предприятия, так как административные источники быстро добавляют новые единицы, но медленно указывают на те, что прекратили экономическую деятельность.

**Рисунок 7.1 Типология демографических событий** <sup>29</sup>

<b>1</b>			<b>Изменения в существовании комбинаций производственных факторов</b>
	1.1		Возникновение комбинаций производственных факторов (рождение)
	1.2		Исчезновение комбинаций производственных факторов (смерть)
<b>2</b>			<b>Изменения в распределении производственных факторов</b>
	2.1		Перераспределение производственных факторов в пределах одного предприятия
		2.1.1	Перераспределение производственных факторов по местным единицам
	2.2		Перераспределение производственных факторов нескольких предприятий
		2.2.1	Слияние, поглощение (Концентрация предприятий)
		2.2.2	Разделение, расформирование (Деконцентрация предприятий)
		2.2.3	Передача производственных факторов между предприятиями
		2.2.4	Реструктуризация предприятия
	2.3		Перераспределение производственных факторов в пределах одной группы предприятий
		2.3.1	Перераспределение производственных факторов по местным единицам нескольких предприятий
		2.3.2	Перераспределение производственных факторов по предприятиям
	2.4		Перераспределение производственных факторов нескольких групп предприятий
		2.4.1	Концентрация групп предприятий
		2.4.2	Деконцентрация групп предприятий
		2.4.3	Передача производственных факторов между группами предприятий
		2.4.4	Реструктуризация группы предприятий

### Определение непрерывности

7.31 Считается, что предприятие *продолжает* свою деятельность после демографического события, если сохраняются его производственные факторы. Считается, что предприятие *умирает* (*прекращает деятельность*), если *прекращено действие* производственных факторов. На практике, непрерывность трактуется таким образом: как минимум две из трех следующих характеристик: *контролирующая юридическая единица, экономическая деятельность и расположение* остаются по существу такими же.

7.32 Считается, что предприятие продолжает свою деятельность, если оно возобновляет свою сезонную активность или возобновляет свою деятельность в течение установленного периода после ее остановки. С одной стороны, такой период должен быть достаточно кратковременным, чтобы обеспечить актуальность СРП, с другой стороны, достаточно длительным, чтобы предоставить эмпирическое доказательство того, что единица

<sup>29</sup> Данный Раздел основывается на Главе 12 Руководства по регистрам предприятий (Евростат, 2010) и Главе 4 Руководства по статистике демографии предприятий (Евростат – ОЭСР, 2007).

остановила свою деятельность не просто временно. При этом следует также учитывать временной лаг при регистрации в административных регистрах. В Европе адекватным периодом считается 24 месяца.

### **Рождение**

7.33 *Рождение* предприятия – это создание комбинации производственных факторов с учетом ограничения, предполагающего, что *ни одно другое предприятие не включено в это событие*. Обработка факта рождения в СРП означает создание новой единицы предприятия, т.е. единицы предприятия с новым идентификационным номером. Рождение обычно выявляется при помощи сигнала в виде возникновения новой единицы в административном источнике. Однако, как было отмечено выше, не каждая новая административная единица приводит к рождению предприятия.

### **Смерть**

7.34 Смерть предприятия – это расформирование комбинации производственных факторов. Обработка факта смерти в СРП означает получение предприятием статуса «*умершее*»; также описывается как *умершая* или *прекращающая деятельность* единица. Хотя в действительности это не влечет стирания единицы из базы данных, это иногда называется *удалением* единицы. Смерти обычно выявляются в ходе обследований и в результате исчезновения единиц из административного источника.

### **Смена права собственности**

7.35 Смена права собственности происходит тогда, когда новая юридическая единица принимает на себя производственную деятельность существующего предприятия. Данное событие само по себе не влияет на непрерывность предприятия и поэтому не является причиной рождения или смерти предприятия. Однако смена права собственности, как правило, приводит к смерти одной административной единицы и рождению другой. Таким образом, на практике для мелких предприятий, ведение которых полностью осуществляется на основании данных из административного источника, смена права собственности может привести к смерти одного предприятия и рождению другого (в результате рождения и смерти соответствующих административных единиц). Что касается крупного предприятия, то смена права собственности может быть обнаружена путем профилирования и, таким образом, можно обнаружить непрерывность предприятия и сохранить предприятие в регистре.

### **Реструктуризация внутри предприятия**

7.36 Реструктуризация внутри предприятия, например, создание местной единицы, не влияет на непрерывность предприятия, хотя может быть связана с изменениями таких характеристик, как размер или вид экономической деятельности.

### **Концентрация (слияние, поглощение)**

7.37 В случае *концентрации* существуют *несколько юридических единиц до наступления события, и только одна юридическая единица после его наступления*.

- Если все юридические единицы до наступления события теряют свою идентичность, событие представляет собой *слияние*.
- Если одна из них сохраняет свою идентичность, событие представляет собой *поглощение*.

7.38 Теоретически слияния и поглощения необязательно ведут к смерти или рождению предприятий как таковых, хотя некоторые характеристики (например, размер и вид экономической деятельности) могут изменяться. Однако довольно часто СРП построен так, что предприятия тесно связаны с юридическими единицами. Таким образом, при отсутствии дополнительной информации на основании профилирования:

- в случае слияния все предприятия, соответствующие юридическим единицам, которые существовали до наступления события, прекращают свою деятельность, и создается новое предприятие.
- в случае поглощения предприятие, соответствующее юридической единице, которая поглощает другие юридические единицы, продолжает свою деятельность, а предприятия, соответствующие юридическим единицам, которые были поглощены, прекращают свою деятельность.

### **Деконцентрация (разделение, расформирование)**

7.39 *Деконцентрация* – это событие, в котором *участвует одна юридическая единица до наступления события и несколько юридических единиц - после*.

- При *расформировании* исходная юридическая единица умирает; все юридические единицы после наступления события являются новыми.



- При *делении* исходная юридическая единица продолжает свою деятельность, другие юридические единицы являются новыми.

7.40 Теоретически расформирования или деления необязательно ведут к смерти или рождению предприятий как таковых, хотя некоторые характеристики (например, размер и вид экономической деятельности) могут изменяться. Однако, как было отмечено выше, довольно часто СРП разрабатывается так, что предприятия тесно связаны с юридическими единицами. Таким образом, при отсутствии информации профилирования, для определения рождения и смерти предприятий используется информация о юридических единицах.

### **Реконструкция демографических событий на основе информации СРП**

7.41 Причиной возникновения записи о новом предприятии может быть рождение, слияние, расформирование или разделение. Причиной присвоения предприятию статуса «умершее» может быть смерть, слияние, поглощение или расформирование. Чтобы провести реконструкцию демографического события более точно, необходимо определить все участвующие предприятия и зарегистрировать их связи друг с другом в динамике по времени, а также зарегистрировать даты изменений этих связей.

#### **7.3.3 Демографические события, непрерывность и источники информации для местных единиц**

##### **Определение непрерывности**

7.42 *Непрерывность* местной единицы определяется с точки зрения непрерывности ее местоположения и производственных факторов; особое внимание при этом уделяется тем производственным факторам, которые можно легко идентифицировать на уровне местной единицы, т.е. земле, строениям и занятости.

- Если местоположение остается прежним, критерии непрерывности для местной единицы включают: (1) непрерывность производственных факторов, в особенности занятости, и (2) непрерывность предприятия, которому принадлежит местная единица. Считается, что местная единица, которая не меняет своего местоположения, не продолжает свою деятельность, т.е. теряет свою идентичность, если меняются как минимум два из трех следующих факторов: идентичность предприятия, основная деятельность или хотя бы 50% занятых.
- Если местная единица, меняет свое местоположение в пределах региона (определяемого на местном уровне), то считается, что она продолжает свою деятельность, т.е. сохраняет свою идентичность, если не меняется ни один из трех факторов, перечисленных выше. В противном случае считается, что она прекращает свою деятельность.
- Если расположение местной единицы переносится за пределы региона, считается, что она прекращает свою деятельность.

7.43 Считается, что местная единица продолжает свою деятельность, если она возобновляет свою сезонную активность или возобновляет свою деятельность в течение установленного периода после ее остановки. В Европе достаточным периодом считается 24 месяца.

7.44 Рождение предприятия, которое включает только одну местную единицу, подразумевает рождение местной единицы.

7.45 Смерть такого предприятия подразумевает смерть местной единицы. Однако местная единица, принадлежащая предприятию только с одной местной единицей, может остановить свою деятельность, после чего будет создана другая местная единица, в то время как предприятие продолжает свою деятельность.

##### **Рождение или смерть**

7.46 Рождение местной единицы – это создание (частичной) комбинации производственных факторов в географически определенном месте. Смерть – это расформирование производственных факторов.

7.47 Работа с фактами рождения и смерти осуществляется путем создания записей о новых местных единицах и маркировки существующих единиц, как «умерших».

##### **Передача**

7.48 Местная единица может рассматриваться, как продолжающая свою деятельность и передаваемая от одного предприятия другому. В регистре это отражается путем удаления связи между местной единицей и предприятием, которому она принадлежала до наступления события, и создания связи между местной единицей и предприятием, которому она принадлежит после наступления события.

### 7.3.4 Демографические события, непрерывность и источники информации – группы предприятий

#### Типология демографических событий для групп предприятий

7.49 В контексте групп предприятий основное внимание уделяется событиям, отражающим случаи концентрации (слияния, поглощения) и реструктуризации, а также их влиянию, в частности, на занятость, как на национальном, так и на международном уровнях. Случаи рождения и смерти встречаются намного реже среди групп предприятий, чем среди предприятий.

7.50 Существуют определенные различия между регистрацией событий и назначением идентификационных номеров для разных типов групп предприятий (многонациональная группа, усеченная группа и группа предприятий-резидентов). Это необходимо для обеспечения согласованной обработки непрерывности групп многонациональных предприятий и их усеченных компонентов.

7.51 Категории общей типологии демографических событий для групп предприятий отличаются от категорий для предприятий по двум аспектам.

- В случае смерти группы предприятий, она теряет свою идентичность, в то время как перераспределение производственных факторов необязательно влечет утрату идентичности. Это происходит, потому что (фактическая) смерть группы предприятий представляет собой прекращение действия всех прямых или косвенных контролирующих связей между юридическими единицами, из которых состоит группа предприятий. Юридические единицы вновь становятся независимыми или прекращают свое существование. Никакая другая группа предприятий не вовлечена. Смерть относится только к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам, а не к усеченным группам, которые могут прекратить свое существование в результате других событий.
- Количество групп предприятий до и после события имеет решающее значение. Например, рождение группы предприятий и концентрация двух существующих групп предприятий отличаются, помимо прочего, количеством включенных групп предприятий. Это объясняется тем, что при рождении и смерти групп предприятий отсутствует взаимно однозначное соответствие с созданием и удалением идентификационных номеров. На то существуют две причины. Первая: рождения и смерти – это события (касающиеся реального, наблюдаемого мира), тогда как создание и удаление идентификационных номеров – это события в рамках обновления СРП. Вторая: рождение или смерть касается только одной группы предприятий, тогда как такие другие события, как, например, слияние, которое затрагивает несколько групп предприятий, может также привести к созданию и удалению идентификационных номеров.

7.52 *Руководство по регистрам предприятий ЕС (версия 2010 года)* ограничивает рождения и смерти включением *только одной группы предприятий*. Это соглашение было принято в виду того, что оно соответствует терминологии пользователей, которые интересуются такими вопросами, как: «Какое влияние оказывает рождение групп предприятий на определенную экономическую деятельность?». Если термин «рождение» используется в контексте вопросов такого типа, то группы предприятий, появляющиеся, например, в результате слияния или расформирования, *не включаются*, несмотря на то, что их влияние на концентрацию (или деконцентрацию) имеет значение.

#### *Изменения, связанные с существованием (рождение и смерть)*

7.53 Рождение группы предприятий – это создание прямой или косвенной контролирующей связи (связей) между двумя или более независимыми юридическими единицами, где ранее контролирующая связь отсутствовала, и при этом никакая другая группа предприятий не вовлечена. Временные связи, продолжительностью менее одного года, не учитываются. Термин «рождение» применяется только к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам предприятий, а не к усеченным группам, которые создаются в результате других событий.

7.54 Смерть группы предприятий – это прекращение действия всех прямых или косвенных контролирующих связей между юридическими единицами, из которых состоит группа предприятий. Юридические единицы становятся независимыми или прекращают свое существование. Никакая другая группа предприятий не вовлечена. Термин «смерть» применяется только к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам предприятий, а не к усеченным группам, которые прекращают свое существование в результате других событий.

#### *Изменения в пределах группы предприятий*

7.55 Изменения можно разделить на три категории:

- Смена главы глобальной группы (контролирующая единица).
- Создание/удаление усеченной группы.

- Реструктуризация в пределах группы предприятий.

7.56 Смена главы глобальной группы подразумевает замену контролирующей юридической единицы другой юридической единицей. Запись события должна включать дату такого события. Это очень важно для статистики иностранных компаний-филиалов, составленной для страны местоположения конечной контролирующей единицы. Несмотря на смену юридической единицы, это событие не должно, как таковое, сказываться на непрерывности группы предприятий. Оно не приводит к рождению или смерти группы предприятий. Однако в зависимости от источников, используемых для создания группы предприятий, группа предприятий может определяться в соответствии с контролирующей юридической единицей, и источник может выдать новый идентификатор в случае смены контролирующей единицы.

7.57 Создание и удаление усеченных групп предприятий являются особо важными случаями реструктуризации в пределах многонациональной группы предприятий. Как правило, они не влияют на непрерывность многонациональной группы, но меняют ее структуру и, возможно, ее характеристики. Важным примером является случай, когда существуют несколько контролирующих связей, пересекающих национальные границы, приводя к, казалось бы, нескольким усеченным группам в пределах одной и той же многонациональной группы. Существуют два возможных варианта работы с усеченными группами и их главами. Разные группы юридических единиц, сформированных на национальной территории, могут объединяться в одну усеченную группу, или же каждая группа может определяться как отдельная усеченная группа. Как говорилось ранее в Разделе 4.3, рекомендуется первый вариант.

#### *Концентрация (слияние, поглощение)*

7.58 Как и в случае с предприятиями, если обе группы предприятий утрачивают свою идентичность, событие называется слиянием. Если одна из них сохраняет свою идентичность, событие представляет собой поглощение. Также необходимо отметить, что поглощение может привести к изменениям некоторых характеристик группы предприятий, которая сохраняет свою идентичность. Например, у нее может оказаться другой размер или другой основной вид экономической деятельности.

7.59 Слияние и поглощение применяется только к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам. Для усеченных групп нет подобных типов событий. Если две, казалось бы, отдельные части усеченной группы, принадлежащие одной и той же многонациональной группе, сливаются под контролем главы национальной группы, это не является настоящим слиянием. С глобальной точки зрения, это представляет собой реструктуризацию в пределах группы предприятий. Хоть и желательно отслеживать и регистрировать такие события, это может представлять некоторую сложность на национальном уровне и должно координироваться на глобальном уровне.

#### *Деконцентрация (разделение, расформирование)*

7.60 Расформирование – это событие, при котором группа предприятий делится таким образом, что никакая из образованных в результате групп предприятий не сохраняет идентичность исходной группы. Разделение – это событие, при котором одна из образованных в результате групп сохраняет свою идентичность.

7.61 Как и в случае со слиянием и поглощением, расформирование и разделение применяется только к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам. Для усеченных групп нет подобных типов событий.

#### *Комплексная реструктуризация*

7.62 Комплексная реструктуризация включает несколько групп предприятий до и после события. Примером является передача предприятия, частей предприятий или ряда предприятий между двумя или более группами предприятий. Если непрерывность занятости в пределах группы предприятий используется как критерий непрерывности, то это событие может привести к нарушению непрерывности группы предприятий, даже если не выявлена смена главы глобальной группы.

7.63 Реструктуризация также может влиять на характеристики групп предприятий, которые сохраняют свою идентичность. Например, может измениться основной вид экономической деятельности или размер.

7.64 Вот уже много лет явлению комплексной реструктуризации уделяется большое внимание в экономической и финансовой прессе, поэтому, безусловно, существует высокая потребность в такой информации.

### **Перевод событий в обновления СРП**

#### *Рождение и смерть*

7.65 В СРП рождение группы предприятий представлено созданием нового идентификационного номера; а смерть – обозначением группы предприятий, как «умершей». Более сложная проблема заключается в

определении даты рождения. В случае групп предприятий-резидентов, дата рождения, в принципе, является датой установления контролирующей связи между двумя или более юридическими единицами. Поскольку на практике мониторинг наименьших групп предприятий-резидентов не проводится, датой рождения, вероятнее всего, будет дата, когда группа предприятий была создана в СРП. Те же соображения применяются к рождению многонациональной группы предприятий.

7.66 Для усеченной группы предприятий, теоретически датой рождения должна являться дата, на которую создается первая единица на национальной территории. Практически, датой является дата регистрации соответствующей административной единицы в административном источнике.

#### *Изменения в пределах группы предприятий*

7.67 Изменения можно разделить на три категории:

- Смена главы глобальной группы (контролирующая единица).
- Создание/удаление усеченной группы.
- Реструктуризация в пределах группы предприятий.

7.68 Смена главы группы или реструктуризация в пределах группы предприятий являются событиями, которые не должны иметь прямого влияния на показатели демографии группы. Однако они являются важными сигналами, которые могут запустить процесс дальнейшего исследования. Что касается многонациональных групп предприятий, то они могут иметь существенное воздействие на национальном уровне, даже при создании или прекращении деятельности усеченной группы, и они могут отражаться через изменения отношений или характеристик, записанных в СРП.

7.69 Как отмечалось ранее, при наличии нескольких частей многонациональной группы предприятий на национальной территории, их необходимо объединять и регистрировать как единую усеченную группу. Это предупреждает создание и удаление усеченных групп при реструктуризации, осуществляемой в пределах многонациональной группы предприятий. С другой стороны, объединение усеченных групп, имеющих несколько, казалось бы, независимых частей, усложняет процесс ведения СРП на национальном уровне.

#### *Слияние и поглощение*

7.70 В случае слияния, все идентификационные номера групп предприятий, существующие до события, прекращают свое существование, и создается идентификационный номер для появляющейся группы предприятий.

7.71 В случае поглощения, группа предприятий, которая поглощает другую группу(ы), сохраняет свой идентификационный номер, поэтому создания не происходит. Группы предприятий, которые были поглощены, помечаются как прекратившее действие. Датой предполагаемого изменения является дата, когда обе стороны согласились о слиянии или поглощении, или когда такое решение было утверждено компетентными органами (если это требуется).

7.72 Создание и прекращение действия идентификационных номеров применяется одинаковым образом к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам предприятий. Усеченные группы предприятий просто следуют событиям на уровне многонациональной группы.

#### *Расформирование и разделение*

7.73 В случае расформирования, идентификационные номера создаются для всех групп предприятий, существующих после события, а идентификационный номер исходной группы помечается как прекративший существование. В случае разделения, новый идентификационный номер назначается отделившейся группе (группам) предприятий.

7.74 Создание и прекращение действия идентификационных номеров применяется одинаковым образом к группам предприятий-резидентов и многонациональным группам. Усеченные группы просто следуют событиям на уровне многонациональной группы.

#### *Реструктуризация, включающая несколько групп предприятий*

7.75 Комплексная реструктуризация может предполагать любое количество созданий и удалений разных статистических единиц в СРП и, на практике с ней очень сложно иметь дело. Например, в Европейском Союзе реструктуризация многонациональных групп должна координироваться Регистром ЕвроГрупп, тогда как реструктуризация групп предприятий-резидентов происходит на национальном уровне.

## Источники информации

7.76 Практически, большинство событий выявляются в результате сигналов от источников административной или коммерческой информации (которые могут сами зависеть от открытых источников административной информации), или от статистических источников. В некоторых случаях требуются дополнительные данные, собранные непосредственно или полученные из других источников.

7.77 Во всех случаях должна учитываться эффективность затрат. Так политика обновления СРП может различаться для мелких и крупных групп предприятий. Мелкие группы предприятий могут обновляться на основе источников административной информации, тогда как для групп крупных предприятий обычно необходимо профилирование.

7.78 Несмотря на то, что административные источники значительно различаются по странам, обычно наличие информации о создании и прекращении деятельности в административных источниках или (особенно в коммерческих источниках) необязательно приводит к обновлению СРП, поскольку они придерживаются совершенно других принципов непрерывности. Несмотря на это, административная информация о новых группах предприятий может стать хорошим началом для определения необходимых обновлений статистического регистра.

## Реконструкция демографических событий на основании информации СРП

7.79 Причиной создания новой группы предприятий в СРП является рождение, слияние, расформирование, разделение или реструктуризация. Причиной прекращения деятельности группы предприятий в СРП может являться смерть, слияние, поглощение, расформирование или реструктуризация. Поэтому регистрация только фактов создания и прекращения деятельности в СРП не позволяет получить точные данные о лежащих в основе демографических событиях. Необходима дополнительная информация.

7.80 Для реконструкции демографического события, участвующие группы предприятий должны быть идентифицированы. В случаях концентрации, деконцентрации и реструктуризации, необходима информация о наличии связей в течение некоторого времени между участвующими группами предприятий. Например, в случае слияния, исходные группы предприятий должны быть связаны с появляющейся группой, а в случае поглощения группа предприятий, которая поглощается, должна быть связана с группой предприятий, продолжающей деятельность. Если такие связи записываются с датами, то все события можно восстановить. Это подразумевает необходимость исторического регистра, о чем говорилось ранее.

## Непрерывность по отношению к определению и использованию группы предприятий

### *Непрерывность в теории*

7.81 Общее определение непрерывности группы предприятий на основе ее определения, применение и центральную стратегическую роль, касающуюся единиц, можно сформулировать таким образом:

- Если группа предприятий обладает непрерывностью в процессе принятия решений об общей политике производства, продаж и прибыли, финансового управления и налогообложения, а также придерживается централизованной стратегии в отношении входящих в нее единиц, она считается непрерывной.

7.82 Производственные факторы важны для групп предприятий, хотя и не так, как для предприятий. Группа предприятий зачастую может использовать принцип субподряда по отношению к большей части своего производства, таким образом, физические факторы производства играют гораздо меньшую роль, тогда как роли стратегического планирования, научных исследований и разработок, а также нематериальных активов очень важны. Это еще больше усложняет задачу, поскольку физические производственные факторы, как правило, гораздо легче учесть, чем нематериальные активы.

### *Непрерывность на практике: основные правила*

7.83 Обсуждаемые здесь принципы непрерывности касаются как многонациональных групп, так и групп предприятий-резидентов, несмотря на то, что эти принципы могут применяться по-разному, в зависимости от наличия информации. Непрерывность усеченных групп в СРП должна соответствовать непрерывности многонациональной группы предприятий, к которой они принадлежат, в дополнение к событиям, рассмотренным выше. При наличии информации о непрерывности многонациональной группы, соответственно может быть принято решение о непрерывности усеченной группы. Только другие события (создание, удаление и др.), касающиеся самих усеченных групп, должны рассматриваться отдельно.

7.84 Непрерывность многонациональных групп должна координироваться на международном уровне. Например, в соответствии с процедурой в Регистре Еврогрупп каждой многонациональной группе присваивается идентификационный номер в уникальном формате (НСИ может, естественно, также присваивать дополнительный национальный идентификационный номер). В случае нарушения непрерывности, этот идентификационный номер

меняется. Указание на нарушение непрерывности должно исходить от страны, в которой находится центр принятия решений группы, если она расположена в Европе (что является таковым для большинства групп, действующих в Европе), или если имеется глава европейской группы. Если центр принятия решений находится за пределами Европы, решение касательно непрерывности должно основываться на доступной информации со стороны (i) страны (при наличии), в которой находится глава европейской группы, (ii) со стороны источников коммерческой информации и (iii) опубликованной информации, например, доклада «Данные ЕС по промышленным инвестициям в НИОКР». Идентификационные номера и их изменения сообщаются НСИ стран, в которых работает группа предприятий.

7.85 Решение о непрерывности групп предприятий-резидентов может приниматься на основе использования разных методов с учетом эффективности затрат, но в соответствии с согласованными правилами. Что касается крупных групп, для принятия решения может использоваться профилирование. К малым группам могут применяться автоматизированные процедуры, основанные на административной информации и информации СРП.

7.86 Учитываются только годовые значительные изменения, не долгосрочные тенденции. Изменения можно обнаружить, если сравнить ситуацию в определенный период года с ситуацией в тот же период предыдущего года. Как и в случае с крупными предприятиями, внезапные существенные изменения в крупных группах происходят редко. Одним из таких событий может являться возможная смена главы группы. С другой стороны очень часто происходят небольшие изменения в пределах группы или реструктуризация между группами. Они могут также возникать в течение года, в этом случае они не обязательно могут быть учтены при ежегодном мониторинге группы.

7.87 Ключевым фактором, который необходимо учесть, является то, как сама группа предприятий видит свою непрерывность. Чтобы оспорить мнение группы должны быть веские причины, в частности, потому что нарушение непрерывности среди крупнейших групп – это редкое явление.

7.88 При определении непрерывности учитываются следующие факторы.

1. *Глава глобальной группы, состав и местоположение(я):*

- a) Глава глобальной группы.
- b) Предприятия, которые принадлежат группе.
- c) Основное *местоположение* (я).

2. *Экономическая деятельность:*

- a) Основной вид деятельности по МСОК.
- b) Занятость.
- c) Нематериальные активы.

### **Применение компонентов непрерывности**

7.89 Если все эти факторы изменяются, нарушение непрерывности очевидно. В других случаях, чтобы принять решение, необходимо определить и оценить изменения. Важным обстоятельством, особенно для более мелких групп, является появление новой главы и изменение в результате всего профиля группы - и основного вида деятельности, и занятости, и, возможно, нематериальных активов. Такое событие необходимо рассматривать как создание новой группы, даже если глава группы остается прежней.

7.90 Основные факторы, а именно 1a, 1b, 2a и 2b, могут обеспечить подходящую основу для создания алгоритма на котором может быть основано принятие автоматизированного решения о непрерывности.

### **Смена главы глобальной группы**

7.91 Обычно если нет других изменений, кроме смены главы глобальной группы, то считается, что поддерживается непрерывность группы предприятий. Таким образом, смены главы группы самой по себе недостаточно для нарушения непрерывности. Однако это является важным указанием на необходимость проведения проверок на наличие изменений других факторов непрерывности.

### **Изменение основного вида экономической деятельности**

7.92 Можно предположить, что основная деятельность положительно коррелирует с непрерывностью производственных факторов. Однако этот критерий, вероятно, неуместен для групп многоотраслевых предприятий, где относительно небольшие изменения в одной части группы могут вызвать существенное изменение кода экономической деятельности группы в целом. Также постепенные сдвиги в деятельности могут

(после соблюдения соответствующего принципа стабильности), в конечном счете, изменить код экономической деятельности, что приведет к изменению классификации группы предприятий. В таких случаях наблюдается непрерывность, и смена деятельности может не учитываться.

7.93 Для применения основного вида экономической деятельности при определении непрерывности, требуется рассматривать комбинацию видов экономической деятельности членов группы с точки зрения доли произведенной добавленной стоимости при наличии данных, в противном случае - оборота. Также могут быть использованы данные по занятости, особенно если достоверные данные по обороту каждого предприятия недоступны, а имеются данные только по общему обороту для группы-плательщика НДС. Также было обнаружено, что занятость, как правило, является более стабильным показателем, чем оборот.<sup>30</sup>

7.94 Для многоотраслевых групп, применение критерия основного вида экономической деятельности для установления факта непрерывности весьма чувствительно по отношению к определению основного вида деятельности (особенно на 4-значном уровне), а также по отношению к тому, используется ли некий предварительно определенный порог (например, 50 %). Таким образом, основной вид деятельности как единственный критерий не является эффективным подходом. Однако особенно для групп предприятий-резидентов внезапное изменение основного вида экономической деятельности в сочетании с другими изменениями (например, главы группы или занятости) является важным указанием на нарушение непрерывности. На глобальном уровне гораздо сложнее применять основной вид экономической деятельности в качестве критерия.

#### **Изменение занятости<sup>31</sup>**

7.95 Если численность занятых в юридических единицах в группе из года в год остается практически неизменной, группа может считаться непрерывной.

7.96 Непрерывность главы национальной группы существенно связана с непрерывностью занятости, но поскольку изменение может произойти довольно легко, занятость является более подходящим показателем.

7.97 Занятость – это очень удобный показатель непрерывности, поскольку может использоваться полностью автоматическим, но при этом имеет свои слабые стороны. Одна из них заключается в том, что изменения в юридических лицах могут возникнуть из-за реструктуризации в пределах группы. Главный недостаток заключается в том, что непонятно, каким образом подход может работать в глобальных рамках, если учитывать нехватку необходимых данных и их временной привязки.

#### **Изменение основного местоположения**

7.98 Местоположение главы глобальной группы и головного офиса оказывает сильное влияние на предприятия в группе, на непрерывность местоположения, где проводятся научные исследования и разработки, а также на то, где происходит фактическое производство. Однако в отличие от предприятий, практические правила о том, как использовать основное местоположение в качестве критерия непрерывности на уровне группы предприятий, сложно определить, и этот показатель не используется.

## **7.4 Работа с изменениями характеристик статистических единиц**

### **7.4.1 Изменения идентификаторов и контактной информации**

7.99 Идентификаторы позволяют выполнять идентификацию единиц и их связей с другими единицами в СРП и в других источниках. Они позволяют отслеживать единицы во времени, что особенно важно при наличии противоречивой информации по датам возникновения изменений.

7.100 Как отмечалось ранее, изменения контактной информации должны, как правило, отражаться в СРП по мере обнаружения, поскольку эти данные используются для отправки по почте анкет обследований и для географического анализа данных СРП. Изменения единицы необязательно подразумевают изменения для связанных единиц.

### **7.4.2 Изменение экономических характеристик/параметров стратификации**

7.101 Экономические характеристик/параметры стратификации используются для определения вероятностей включения единиц в выборку для обследования. Поэтому важно понять следующее:

<sup>30</sup> См. французский документ, представленный во время круглого стола в 1997 году:

[http://circa.europa.eu/Public/irc/dsis/businesssurvey/library?l=/1997\\_tokyo&vm=detailed&sb=Title](http://circa.europa.eu/Public/irc/dsis/businesssurvey/library?l=/1997_tokyo&vm=detailed&sb=Title)

<sup>31</sup> Изменение трудовой деятельности основывается на французском документе, представленном во время 4-й сессии круглого стола в 2005 году:

[http://circa.europa.eu/Public/irc/dsis/businesssurvey/library?l=/2005\\_cardiff/enterprise\\_measurement&vm=detailed&sb=Title](http://circa.europa.eu/Public/irc/dsis/businesssurvey/library?l=/2005_cardiff/enterprise_measurement&vm=detailed&sb=Title)

- обновлять ли эти характеристики по мере поступления новой информации и повышать риск волатильности в обследуемых совокупностях, выборках и получаемых оценках, или
- повременить ли с обновлением до момента в годовом цикле обследований, когда влияние изменений на стабильность результатов минимально, или
- проводить ли обновления при условии выполнения *принципа стабильности (принципа устойчивости)*, который препятствует изменениям, о чем дальше будет говориться в Разделе 7.5.

7.102 Изменения в юридической форме, например, от некорпорированного предприятия к компании с ограниченной ответственностью, может сказаться на согласованности совокупностей обследования во времени. Перепроверка наименования и юридической формы может помочь выявить потенциальные проблемы.

7.103 Указания по кодированию и изменению кодирования институционального сектора юридических единиц и предприятий представлены в Приложении В2.

7.104 Если СРП используется для координации обследований, например, через применение постоянных случайных чисел, также необходимо проводить оценку влияния обновлений на координацию.

7.105 Изменения характеристик размера (численность занятых, численность наемных работников, численность наемных работников в эквиваленте полной занятости и оборот) существенно влияют на выборки для обследования.

7.106 Крупные единицы со сложной структурой требуют дополнительного внимания, так как изменения в таких единицах оказывают большее влияние на статистику, и существует дополнительный стимул для гарантирования правильности изменений. Потенциальные обновления необходимо проверять путем сопоставления данных из нескольких источников, чтобы убедиться в их согласованности, или связываясь непосредственно с единицами. Поскольку крупные единицы зачастую включаются в обследования с определенностью (т.е. с вероятностью, равной 1), результаты обследования являются самым распространенным источником для обновлений. Также пользователям СРП, в особенности, руководителям подразделений, занимающихся проведением экономических обследований и составлением национальных счетов, должны оказываться консультации и/или предоставляться информация об обновлениях по крупным единицам со сложной структурой. Оценка вклада в производство, как правило, является основой для процедур/алгоритмов, используемых для определения основного вида экономической деятельности в случаях, когда предприятие занимается несколькими видами экономической деятельности, а юридическая форма - в случаях, когда предприятие включает несколько юридических единиц.

7.107 Потенциальные обновления по мелким единицам оказывают меньшее влияние на результирующую статистику, и по этой причине процедуры по их ведению могут, главным образом, основываться на автоматическом обновлении на основе источников административных данных без необходимости связываться с единицами для подтверждения изменений.

7.108 Изменения в кодах географического расположения предприятий и местных единиц должны соответствовать принципу непрерывности для этих единиц.

7.109 Полученная информация по изменениям в разных видах деятельности определенной единицы может указать на изменение кода основной или первичной деятельности этой единицы. Эти изменения могут быть внезапными, например, из-за изменения политики управления рассматриваемого хозяйствующего субъекта, или постепенными, когда баланс деятельности со временем смещается. Во всех случаях рекомендуется применять *принцип стабильности*, чтобы подавить перемещения, которые представляют собой не больше, чем временное явление или ошибки статистики.

- Для крупных единиц, применение принципа стабильности может включать решения, принятые группой экспертов, с учетом особенностей каждого конкретного случая.
- Для мелких единиц, могут использоваться автоматические правила, например, изменение вида основной деятельности может выполняться только после его подтверждения в течение двух лет.

7.110 Для коммерческих предприятий, занимающихся определенными видами деятельности, например, туризмом, вероятно, существуют сезонные модели для месячных или квартальных показателей численности занятых и оборота. Данные за месячные или квартальные учетные периоды полезны для обнаружения краткосрочных тенденций и переломных моментов; однако они могут дать обманчивое представление о размерах единиц с точки зрения среднегодовых показателей. Поэтому рекомендуется, чтобы *среднегодовые значения* также сохранялись для таких характеристик и использовались в целях отбора единиц для обследования.

7.111 При обновлении параметров стратификации полезно регистрировать хотя бы дату изменения, источник нового значения и предыдущее значение. Это полезно при оценке значений характеристик и проверке процессов изменений.



## 7.5 Процедуры ведения СРП

### Юридические и операционные единицы

7.112 Корректирующая информация по юридическим и операционным единицам, связанным с крупными предприятиями, собирается путем профилирования.

### Административные единицы

7.113 Информация об административных единицах собирается из соответствующих источников административной информации. Полученные данные должны храниться без изменений в СРП. Таким образом, в случае:

- Появления новой административной единицы в поступающих административных данных, соответствующая новая административная единица регистрируется в СРП.
- Изменений значений характеристик административных единиц в поступающих административных данных, значения в соответствующих административных единицах в СРП обновляются.
- Если административная единица помечается как аннулированная или просто не появляется в поступающих административных данных, статус деятельности соответствующей административной единицы в СРП меняется на «умершая».

### Статистические единицы

7.114 Процедуры ведения, применяемые к статистическим единицам, зависят от отношений, объединяющих юридические, операционные и административные единицы со статистическими единицами. Условия процедур обновления могут выражаться в виде матрицы, где:

- на одной оси показаны все возможные виды юридических и административных *сигналов*, т.е. информативные изменения, которые могут быть обнаружены в поступающих административных файлах;
- на второй оси показаны все виды изменений, связанных со статистической единицей, которые могут возникнуть;
- в ячейках определены правила того, как каждый сигнал отражается в виде соответствующего обновления статистических единиц, учитывая при этом принципы непрерывности и стабильности и правила работы с противоречивой информацией.

### Рождения, смерти статистической единицы и правила непрерывности

7.115 Процедуры ведения должны учитывать правила непрерывности при определении, видов юридических и административных сигналов, которые приводят к регистрации рождений, смертей или непрерывности статистических единиц, как обсуждалось ранее. Эти правила определяют, при каких обстоятельствах единица считается рожденной, при каких – умершей, и, возможно, замененной рождением новой единицы, а также при каких обстоятельствах наблюдается непрерывность, но, возможно, в некоторой новой форме или в рамках новой структуры собственности.

7.116 Правила должны охватывать любой возможный тип рождения, смерти или непрерывности единицы, которые могут возникнуть, учитывая источник сигнала об изменении, а также группу ведения, к которой принадлежит единица. Для обеспечения практического применения в правилах должны учитываться способы, с помощью которых могут фактически обнаруживаться изменения.

### Правила стабильности (устойчивости)

7.117 Как отмечалось ранее, изменения характеристик предприятий, используемых для построения выборки, должны соответствовать *правилам стабильности (устойчивости)*, которые препятствуют отражению краткосрочных изменений, тем самым, обеспечивая постоянство изменений до выполнения обновлений. Эти правила должны относиться к любому возможному типу изменений, который может возникнуть, а также к рассматриваемым характеристикам. Они должны учитывать и возможные способы обнаружения изменений, типы изменений (постоянные, временные, сезонные) и возможное влияние на совокупности для обследований и опубликованную статистику.

### Аспекты управления качеством

7.118 Когда обновляются значения группы характеристик статистических единиц, важно знать, как это скажется на последующих статистических процессах. Необходимо учитывать влияние изменений на обследуемые совокупности и на статистические данные, произведенные в результате обследований, использующих выборку из этих совокупностей. В некоторых случаях разумно задержать обновления до определенного момента в годовом

цикле обследований с тем, чтобы их влияние на согласованность оценок обследования было сведено к минимуму. Что касается крупных единиц, то такие решения необходимо принимать в индивидуальном порядке, привлекая специалистов по профилированию и пользователей. Для мелких единиц применение правил может быть автоматизировано.

## 7.6 Работа с ошибками<sup>32</sup>

7.119 Ошибка может определяться как *«разница между информацией, представленной в СРП, и информацией «как она должна быть» в зависимости от выбранной картины реального мира, сформированной и актуализируемой принятым инструментом и документально подтвержденными процедурами»*.<sup>33</sup>

7.120 Невозможно избежать ошибок в СРП. Наоборот, как обсуждалось в связи с принципом стабильности, может даже быть нежелательно, чтобы в определенный момент времени в СРП имелись абсолютно новые данные.

7.121 Изменения статистических единиц и их характеристик могут являться или отражением событий реального мира - в этом случае они считаются *обновлениями*, или корректировкой информации, которая ранее была неправильной, - в этом случае они считаются *исправлением ошибок*.

7.122 В этом разделе рассматривается вопрос об исправлении ошибок и обсуждается, как это должно быть сделано с применением установленных и документально оформленных процедур.

7.123 В сущности, имеется три этапа работы с ошибками, на которых следует:

- определить, возникли ли ошибки;
- принять решение о том, необходимо ли их исправлять; если необходимо, то
- принять решение о том, как и когда они будут исправлены.

### 7.6.1 Учет разных пользовательских нужд

7.124 При работе с ошибками необходимо учитывать разные типы обследований на основе СРП. Процедуры, предназначенные для структурных обследований, могут отличаться от процедур, предназначенных для краткосрочных обследований.

7.125 Специальные положения по работе с ошибками в крупных и экономически значимых единицах необходимо обсуждать с пользователями, в частности, с руководителями подразделений экономических обследований и национальных счетов. Ошибки в таких единицах могут иметь существенное влияние на статистику. Если реализуется специальная процедура по учету влияний на оценки исправлений в этих единицах, такая процедура должна полностью документироваться. Специальные процедуры могут применяться командой по профилированию или при назначении ответственного (например, руководителя СРП), имеющего решающее слово при выполнении корректировок.

### 7.6.2 Данные об ошибках и корректировках

7.126 Поскольку разные обследования требуют разных подходов, желательно по каждой ошибке регистрировать соответствующие данные, включающие источник, тип и дату обнаружения, наступления и корректировки. Это позволяет пользователям СРП получать доступ как к скорректированным, так и к нескорректированным данным в соответствии со своими потребностями. На практике, в зависимости от информации и имеющихся ресурсов, существует возможность регистрировать только некоторые типы ошибок и некоторые даты, или регистрировать эти метаданные только по основным характеристикам.

7.127 Может быть создана база данных специально для регистрации подробных данных об ошибках и соответствующих исправлениях. Структура и функциональность такой базы данных зависит от согласованных процедур по работе с ошибками. База данных должна быть тесно связана с СРП или являться ее неотъемлемой частью. В идеальном случае, следует регистрировать следующие метаданные:

- Тип ошибки
- Исходное значение (ошибочное)
- Новое значение (исправленное)
- Дата возникновения
- Дата обнаружения

<sup>32</sup> Настоящий Раздел основан на Главе 18 Руководства по регистрам предприятий (Евростат, 2010).

<sup>33</sup> Из того же источника, стр. 158.

- Дата исправления
- Источник исправленного значения
- Режим исправления (интерактивный или автоматический)
- Имя лица, выполняющего исправление (если оно интерактивное)

7.128 Также рекомендуется регистрировать *дату подтверждения* значений характеристик, которые, как считалось, содержали ошибку, так как выглядели необычными или устаревшими, но были изучены и подтверждены как правильные.

7.129 Несмотря на то, что включение всех этих метаданных усложняет процесс ведения СРП и приводит к увеличению возможности допущения ошибок, преимущества перевешивают недостатки. Информация позволяет повторно создавать СРП на любой прошлый момент времени, тем самым, позволяя пользователям игнорировать исправления, если они посчитают это необходимым.

### 7.6.3 Временной аспект

7.130 Время внесения исправлений важно. Исправления ошибок в характеристиках не регулируются правилами стабильности, в частности, исправление идентификационных характеристик: наименований, адресов и телефонных номеров, должны, как правило, выполняться немедленно. Если этого не происходит, то процесс сбора данных может тормозиться, а респонденты будут встревожены тем, что информация, которую они предоставили, по всей видимости не была учтена.

7.131 Исправления ошибок в экономических характеристиках/параметрах стратификации, например, таких как вид экономической деятельности и размер - это другой вопрос. Если эти исправления выполняются в момент обнаружения ошибок, они могут сказаться на согласованности статистических данных разной периодичности, и их нельзя будет отличить от подлинных изменений в экономическом мире. Чтобы избежать этих потенциальных проблем, исправления необходимо сохранять до согласованного момента времени, например, один раз в год, когда в их отношении может быть выполнена поправка.

7.132 Хотя было бы полезно знать момент, когда возникла каждая ошибка, на практике дата возникновения зачастую неизвестна. Дата исправления - при предположении, что исправление внесено - может быть значительно позже момента возникновения ошибки. Если дата возникновения и дата исправления зарегистрированы, то можно создать совокупность единиц на момент времени в прошлом, которая будет более точной, чем фактическая ситуация в СРП на этот момент времени в прошлом.

7.133 Другой вопрос звучит так: «Насколько ретроспективно должны применяться исправления?» Ответ зависит от стратегии исправления не только для СРП, но и для статистических данных, основанных на СРП. Если, например, существует политика пересмотра, которая требует пересматривать все статистические данные после того, как пройдет пять лет, то исправления должны выполняться до момента предыдущего пересмотра. В случае процедуры пересмотра, применяемой только к национальным счетам, а не к отдельным статистическим рядам, на которых основываются счета, то период, за который должны выполняться исправления, зависит от периодичности статистических рядов.

### 7.6.4 Политика исправления ошибок

7.134 Согласованная политика по работе с ошибками должна учитывать следующее:

- Необходимо наличие перечня пользователей СРП и фактов использования, а также последствия разных типов ошибок для различных групп пользователей.
- СРП должен быть структурирован и вестись таким образом, чтобы исправление ошибок имело минимальное влияние на статистические обследования.
- Должен выполняться систематический мониторинг входных данных, процессов и выходных данных СРП на предмет обнаружения потенциальных ошибок.
- Процессы СРП должны полностью документироваться, чтобы работа с изменениями или ошибками в значениях характеристик была понятной для всех заинтересованных сторон. Это помогает обнаружить ошибки и избежать дискуссий относительно качества отдельных записей.
- Политики по работе с ошибками в СРП также должны полностью документироваться и периодически проверяться на предмет своей актуальности.
- Обязанности, касающиеся работы с ошибками, должны быть четкими и документально оформленными. Также рекомендуется назначить ответственное лицо (например, руководителя СРП), обладающее решающим словом в сложных случаях.

- Работа с исправленными значениями в статистике, основанной на СРП, должна полностью координироваться и документироваться.
- Различные типы обнаруженных ошибок должны периодически анализироваться, чтобы проводить мониторинг изменения структуры ошибок во времени и тем самым получать информацию для разработки политики и процедур работы с ошибками в будущем.
- Регистрация истории ошибок помогает работе с ошибками в сложных ситуациях.
- Если СРП используется в административных или коммерческих целях, рекомендуется принимать юридические меры предосторожности, чтобы избежать требования возмещения ущерба, возникающего в результате ошибок.

7.135 Источник, на основании которого проводится возможное исправление, является важным фактором в принятии решения о необходимости и способе исправления ошибки, к которой он относится. Необходимо соблюдать осторожность, чтобы обеспечить условие, при котором СРП остается известным отражением действительности и при котором исправления не вызывают искажения. Как отмечалось ранее, если источником является выборочное обследование на основе СРП, то существует опасность, что исправления параметров стратификации могут вызвать искажения в будущих обследуемых выборках. Исправления на основе источников, которые никаким образом не связаны с обследованиями, могут выполняться, не вызывая таких проблем.

7.136 Ошибки, связанные с совокупностью, и их трактовка обсуждаются далее в Разделе 8.4.



# Глава 8

## Методология формирования совокупности для обследования

### 8.1 Введение

8.1 СРП является базой для экономических обследований, будучи основной частью инфраструктуры для практического осуществления процессов по разработке экономической статистики. В данной главе представлена структура, описывающая основные идеи систематическим способом для того, чтобы обеспечить контекст для разработки методологии формирования совокупности для обследования. Отправной точкой является Типовая модель производства статистической информации (ТМПСИ)<sup>34</sup>, которая проясняет необходимость во входных данных, процессах и выходных данных, а также обеспечивает рамки для их документирования с точки зрения восьми разных стадий процесса статистического производства, как показано на Рисунке 8.1.

8.2 Каждая стадия подразделяется на ряд подпроцессов, как показано на Рисунке 8.1. Первая стадия ТМПСИ состоит в определении потребностей и целей статистических продуктов, а также в установлении понятий, необходимых для планирования обследования. Обследование направлено на получение информации, удовлетворяющей потребности и спрос, изученные заблаговременно с пользователями. На этой стадии перечень требований, четко сформулированных заинтересованными сторонами, превращается в структуру, которая обеспечивает связь в последующих статистических процессах и обеспечивает практическое руководство на этапах реализации. Вторая стадия состоит в разработке полной методологии обследования в плане ресурсов, процессов и статистических продуктов, включая определение соответствующих статистических единиц, перечня переменных для сбора информации, метода сбора данных, а также показателей, производимых в качестве результатов.

8.3 В данной главе описывается методология формирования совокупности для обследования с точки зрения трех подпроцессов в рамках этих первых двух стадий модели, а именно:

- Определение понятий (1.4)
- Разработка статистических продуктов (2.1)
- Формирование совокупности и построение выборки (2.4)
- Разработка мероприятий по сбору данных (2.3)

8.4 Другие стадии и подпроцессы выходят за рамки данного Руководства, хотя следует отметить, что данные из СРП должны быть доступны во время проведения третьей стадии, когда создается инструментарий сбора данных и завершается разработка системы производства.

### 8.2 Определение понятий

8.5 Важно использовать общие определения при проведении всех статистических процессов, приводящих к созданию запланированной статистической продукции. Например, возможно потребуется использование изменений (по сравнению с прошлым годом) значений краткосрочных показателей (например, квартального объема производства) для прогнозирования общих изменений соответствующего годового показателя. Таким образом, требуется наличие согласованности между краткосрочными и годовыми показателями, и, следовательно, между соответствующими совокупностями.

A. Допустим,  $N(P1)$ ,  $N(P2)$  представляют собой конкретные совокупности статистических единиц, извлекаемых из актуального регистра для учетных периодов  $P1$  и  $P2$  соответственно, где  $P1$  предшествует  $P2$ . Допустим, оператор  $\setminus$  между двумя множествами,  $A \setminus B$ , указывает на множество всех элементов в  $A$ , которые не принадлежат  $B$ , а оператор  $\cup$  между двумя множествами устанавливает объединение всех элементов

<sup>34</sup> ТМПСИ выделяет восемь стадий процесса высокого уровня и отмечает, что они ориентируются на управление качеством и метаданными. См. <http://www1.unece.org/stat/platform/display/GSBPM/GSBPM+v5.0>

множеств. Если  $N$  входов (entries) и  $N$  выходов (exits) представляют собой число входов и выходов статистических единиц, соответственно, то выполняются следующие тождества:

$$N_{\text{entries}}(P_2) = N(P_2) \setminus N(P_1)$$

$$N_{\text{exits}}(P_1) = N(P_1) \setminus N(P_2)$$

$$N(P_2) = (N(P_1) \setminus N_{\text{exits}}(P_1)) \cup N_{\text{entries}}(P_2)$$

- В. Пусть,  $Y(P_1)$  представляет собой сумму значений переменной (например, оборота) на основе совокупности  $N(P_1)$  за учетный период  $P_1$ , а  $Y(P_2)$  представляет собой сумму значений переменной на основе совокупности  $N(P_2)$  за учетный период  $P_2$ , тогда для переменных на основе совокупности  $N(P)$ , где  $P = P_1 + P_2$ :

$$Y(P) = Y(P_1) + Y(P_2)$$

$$Y(P_2) = Y(P_1) + [(Y(P_2) - Y(P_1)) / Y(P_1)] * Y(P_1)$$

**Рисунок 8.1 Типовая модель производства статистической информации**

Определение потребностей	Проектирование	Создание	Сбор данных	Обработка	Анализ	Распространение	Оценка
1.1 Определение потребностей в информации	2.1 Проектирование выходного продукта	3.1 Создание инструмента сбора данных	4.1 Выбор совокупности и выборочных единиц	5.1 Объединение данных	6.1 Подготовка предварительных результатов	7.1 Обновление систем выходных данных	8.1 Сбор данных для оценки
1.2 Обсуждение и подтверждение потребностей	2.2 Проектирование выходного продукта	3.2 Создание или улучшение компонентов процесса	4.2 Подготовка к сбору данных	5.2 Классификация и кодирование	6.2 Контроль результатов	7.2 Производство распределяемых продуктов	8.2 Проведение оценки
1.3 Постановка задач	2.3 Разработка методологии сбора данных	3.3 Конфигурирование технологического процесса	4.3 Проведение сбора данных	5.3 Проверка, контроль и редактирование	6.3 Объяснение результатов	7.3 Управление выпуском распространяемых продуктов	8.3 Согласование плана дальнейших действий
1.4 Идентификация понятий	2.4 Проектирование границ совокупности и методологии выборки	3.4 Тестирование системы производства	4.4 Завершение сбора данных	5.4 Восстановление данных	6.4 Контроль за раскрытием информации	7.4 Продвижение распространяемых продуктов	
1.5 Исследование доступности данных	2.5 Создание методологии статистической обработки	3.5 Тестирование статистического бизнес-процесса		5.5 Расчет новых показателей и статистических единиц	6.5 Окончательное оформление результатов	7.5 Управление запросами потребителей	
1.6 Разработка экономического обоснования	2.6 Проектирование системы производства и техпроцесса	3.6 Завершение создания системы производства		5.6 Расчет значений			
				5.7 Расчет агрегированных показателей			
				5.8 Окончательное оформление файлов данных			

8.6 Приведенные выше статистические тождества очевидны с теоретической точки зрения, но не всегда осуществимы на практике. Весьма вероятно, что сумма значений переменной потока, такой как оборот, наблюдаемой ежемесячно (с использованием, возможно, последовательности ежемесячных совокупностей), отличается от годового значения этой же переменной (наблюдаемой с использованием годовой совокупности). Имеется много причин таких расхождений, например, различия между ежемесячными данными и годовыми данными с точки зрения понятий, учетных периодов, источников и совокупностей.

8.7 Различия, которые могут относиться к совокупностям единиц обследования, должны контролироваться и сводиться к минимуму посредством СРП. Необходимо установить отношения между ежемесячными обследуемыми совокупностями и соответствующей годовой совокупностью. Это несложно для тех НСИ, которые обновляют свои фиксированные совокупности только раз в году. Сложнее с этим приходится НСИ, которые производят ежеквартальные или ежемесячные совокупности.

8.8 Для обеспечения согласованности между результатами различных обследований (например, обследований производства и занятости) за *один и тот же учетный период*, единая фиксированная совокупность должна использоваться при проведении всех обследований.

**Рисунок 8.2 Изучаемая и целевая совокупности, совокупность для обследования и выборка**



### 8.3 Результаты проектирования

8.9 Результаты обследования могут быть описаны с точки зрения изучаемой совокупности (например, заведения обрабатывающей промышленности или предприятия с наемными работниками) и набора переменных (например, оборот, занятость, добавленная стоимость), а также учетного периода. Обследуемая совокупность представляет прямой интерес для СРП, поскольку она должна быть извлекаема из фиксированных совокупностей, сформированных из актуального регистра. Выбор переменных также имеет отношение к СРП, в той мере, в какой переменные совпадают или имеют отношение к характеристикам, поддерживаемым в СРП. СРП, сам по себе, может быть источником статистических данных, как обсуждается дальше в Главе 9.

### 8.4 Проектирование совокупности и выборки

#### Выбор статистической единицы

8.10 Целевая совокупность – это представление области интересов в смысле статистических единиц в пространстве и времени. Статистические единицы являются структурными элементами для агрегирования микроданных по отраслям, институциональным секторам или географическим районам. Тип статистической единицы, который должен применяться, зависит от экономических показателей в пределах области интересов. *Группа предприятий* является особенно полезной для проведения финансового анализа и изучения стратегий компании, но она является слишком изменчивой по своему характеру и нестабильной для принятия в качестве стандартной единицы для наблюдения и анализа. *Предприятие* используется для сбора финансовых данных, а *единица вида деятельности (ЕВД)* – данных о производстве. *Местная единица* или *заведение* используются, если показатели требуются на региональном уровне. Информация об определениях, образовании и характеристиках статистических единиц приведена в Главах 4 и 5.

#### Целевые совокупности, совокупности для обследования и охват

8.11 Совокупность данных, которая в полной мере удовлетворяет нужды пользователя, называется *изучаемой (обследуемой) совокупностью*. При использовании статистических терминов ее называют – *целевой (обследуемой) совокупностью*. *Совокупность единиц для обследования* – это максимальное приближение к целевой совокупности, которое может предоставить НСИ. Как описано в Главе 2, совокупность для обследования извлекается в качестве подсовокупности из *фиксированной совокупности*, сформированной на основе *актуального регистра*, с помощью критериев отбора единиц на основе характеристик, таких как вид

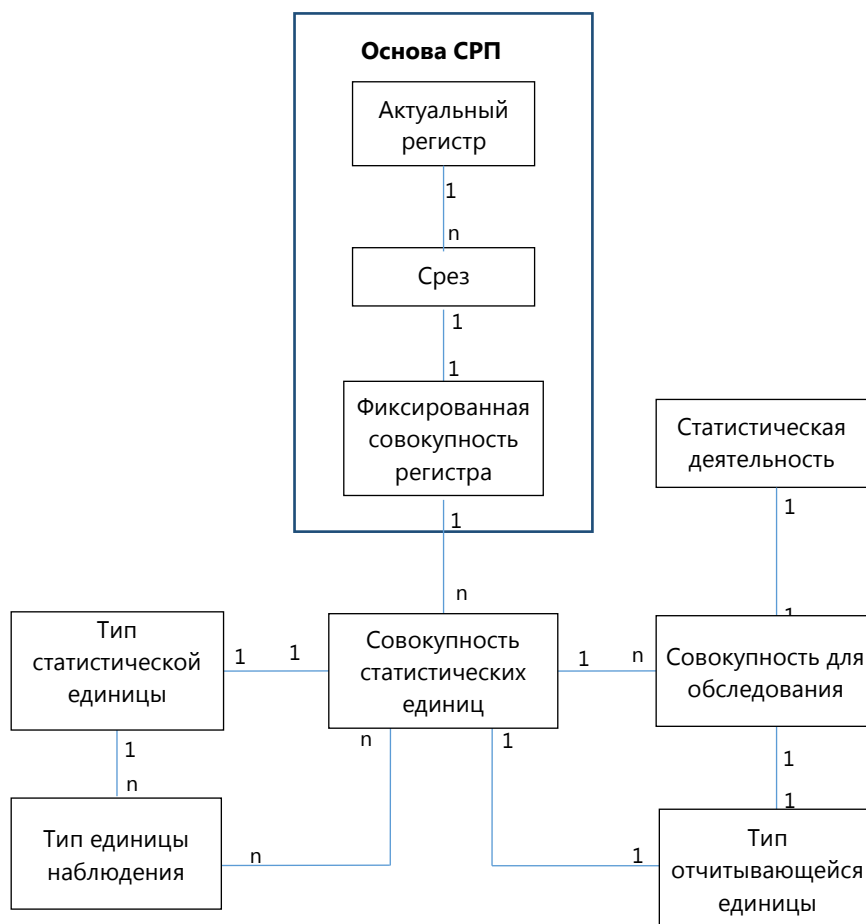


экономической деятельности и размер. *Выборка* – это подмножество совокупности для обследования. На Рисунке 8.2 описаны отношения между такими различными совокупностями статистических единиц, с указанием на чрезмерный и недостаточный охват.

### Методология построения совокупности

8.12 На Рисунке 8.3 отображены основные шаги и элементы данных, используемые при формировании совокупности для обследования.

**Рисунок 8.3 Создание совокупности для обследования**



8.13 Весь процесс можно кратко сформулировать следующим образом:

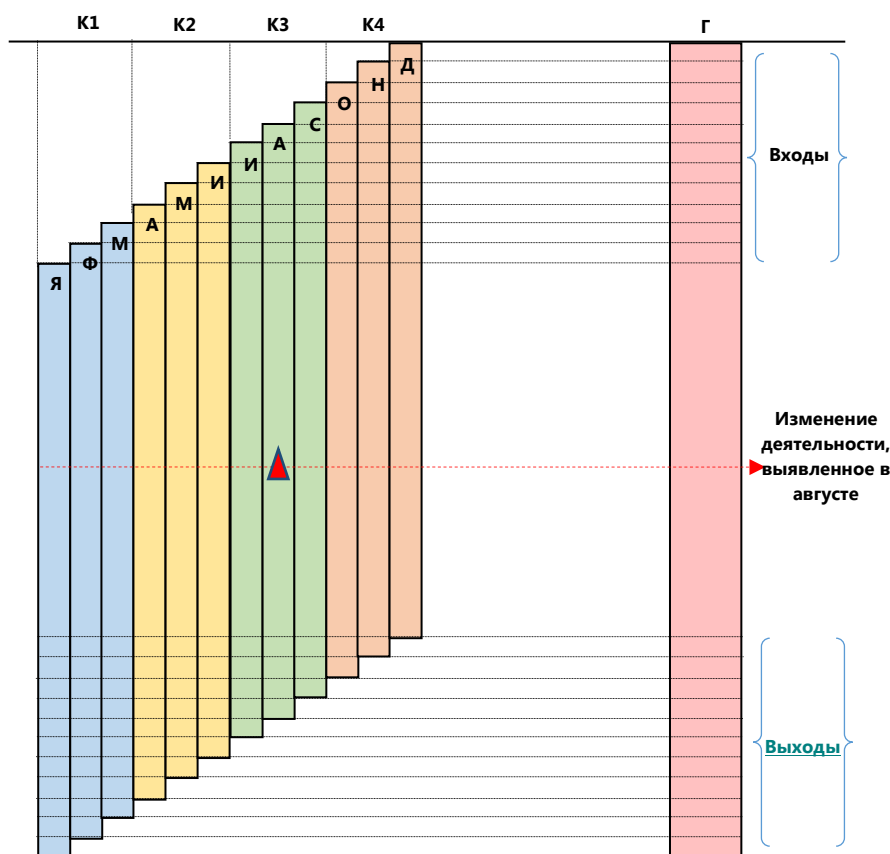
- Актуальный регистр содержит различные типы статистических единиц – группа предприятий, предприятие, заведение и т.д. Единицы выделяются и поддерживаются на основе информации, полученной главным образом из административных источников.
- В определенные моменты времени (месяц, квартал или год) производится срез актуального регистра, который содержит все единицы и их характеристики.
- Фиксированная совокупность, содержащая все статистические единицы, которые активны или были активны в течение последних 12 месяцев, создается посредством извлечения из среза.
- По каждому типу статистических единиц, имеющемуся в фиксированной совокупности соответствующее множество единиц может именоваться *совокупностью* единиц такого типа.
- Совокупность для обследования обычно отбирается из одной совокупности единиц и, следовательно, состоит из множества статистических единиц одного типа, например, предприятий – для финансового обследования или заведений – для обследования производства. Иногда совокупность для обследования может создаваться с использованием двух типов единиц.
- Существует возможность извлекать данные по каждому типу статистических единиц, используя различные типы единиц наблюдения (например, посредством первичного наблюдения за статистической единицей или путем агрегирования информации из налогового органа, привязанной к юридическим единицам).

- Совокупности для производства годовых показателей основаны на годовых совокупностях единиц. Совокупности для ежемесячных (квартальных) обследований краткосрочных показателей в идеале основываются на ежемесячных (квартальных) совокупностях. Использование ежемесячных (или квартальных) совокупностей и годовых совокупностей, извлекаемых из того же набора ежемесячных (или квартальных) фиксированных совокупностей иногда именуется подходом с использованием многих совокупностей.

8.14 Стратегия обследования определяет, в какой момент времени должна быть сформирована совокупность для обследования в ходе производственного процесса. Предлагаемые временные рамки для представления выходных показателей должны быть указаны в экономическом обосновании. (Например, в Европе Положение о краткосрочной статистике и структурной статистике предприятий прописывает и показатели, и временные рамки их представления). Учитывая дату представления, показатели и их качество, процессы производства, а также доступные источники, можно рассчитать момент времени, когда должна быть сформирована совокупность для обследования.

8.15 Если совокупность единиц для ежегодного обследования об учетном периоде  $t$  также используется для наблюдения за краткосрочными показателями в году  $t+1$ , она не будет включать информацию о новых активных единицах в учетном году  $t+1$ . Таким образом, может считаться целесообразным создать новую версию совокупности в более позднее время для краткосрочного обследования. Все зависит от наличия источников, будет ли актуальный регистр поддерживаться таким образом, что фиксированные совокупности можно будет извлекать чаще, чем один раз в год. Некоторые НСИ формируют совокупности единиц только на ежегодной основе, некоторые – ежеквартально, другие – ежемесячно.

**Рисунок 8.4 Изменение совокупностей**



8.16 На Рисунке 8.4 показано изменение ежемесячных совокупностей в течение года в результате добавления и деактивации единиц вследствие демографических событий.

8.17 Годовая совокупность может быть определена как все единицы, которые являются или являлись элементами одной из ежемесячных совокупностей в течение отчетного года. В этом отношении важно гарантировать согласованность между совокупностями единиц с помощью соответствующих процедур устранения ошибок, связанных с совокупностью (как обсуждается далее).

8.18 Полезным дополнением к функциональности СРП служит возможность создания версий определенной совокупности единиц более высокого качества при помощи хранения и использования отдельного списка всех

ошибок, связанных с формированием совокупности, в актуальном регистре, включая учетные периоды, к которым относятся такие ошибки. На основе такого списка можно перенести скорректированные значения в совокупность в то время, когда это необходимо.

8.19 Лучший способ управлять ошибками, связанными с формированием совокупности, – это избегать их появления. Это предполагает попытки выявления аномалий в совокупности единиц до ее использования. Хорошим подходом является проведение предварительной проверки на основе ряда таблиц, извлеченных непосредственно из актуального регистра. Единицы, которые появятся в следующей совокупности, сравниваются с единицами из текущей совокупности. Очевидные отклонения в следующей совокупности, которые смогут привести к масштабным искажениям показателей, могут быть проверены (вручную) и откорректированы по мере необходимости до извлечения новой фиксированной совокупности.

8.20 Учитывая невозможность устранения всех ошибок в совокупности, важно определить и проанализировать воздействия различных типов ошибок и использовать ресурсы СРП для устранения тех ошибок, которые, вероятнее всего, будут оказывать значительное воздействие на обработку и оценку результатов обследования.

### **Ошибки, связанные с чрезмерным и недостаточным охватом и их исправление**

8.21 Как показано на Рисунке 8.2, некоторые статистические единицы в целевой совокупности могут быть не включенными в совокупность единиц (недостаточный охват), а некоторые единицы, включенные в совокупность единиц могут не принадлежать целевой совокупности (чрезмерный охват).

8.22 Возможные причины недостаточного охвата:

- Источники, используемые для поддержания актуального регистра, не включают единицы, не имеющие наемных работников.
- Источники, используемые для поддержания актуального регистра, имеют пороговые значения размеров, которые исключают более мелкие единицы.
- Источники, используемые для поддержания актуального регистра, не включают единицы, которые не обязаны регистрироваться по закону или не регистрируются по иным причинам.
- Активные единицы, которые были случайно отмечены в качестве неактивных в актуальном регистре или иным образом исключены из фиксированной совокупности.
- Недавно созданные единицы, еще не включенные в актуальный регистр из-за временного лага при получении и обработке информации о них.
- Недавно созданные единицы, включенные в актуальный регистр, но не включенные в фиксированную совокупность, из которой извлекается совокупность для обследования.

8.23 Возможные причины чрезмерного охвата:

- Неактивные единицы классифицированы активными в актуальном регистре и включены в фиксированную совокупность и совокупность для обследования. Это наиболее распространенный тип ошибки, поскольку статистическая единица может быть связана с административной единицей, которая является активной для административных целей, но никогда не начинала экономическое производство или прекратила такое производство. В данной ситуации статистическая единица может быть отмечена как активная (в соответствии с административной единицей), когда фактически она неактивна.
- Некоторые единицы являются дубликатами одного и того же экономического субъекта, что может произойти в случае, когда используется несколько административных источников для создания статистических единиц в актуальном регистре.

8.24 Недостаточный охват – это сложная проблема, поскольку такой охват вызывает отрицательное смещение в оценках, которое не может быть без труда оценено на основе выборки обследования. Чрезмерный охват из-за наличия неактивных единиц может быть выявлен в процессе обследования более простым способом, и на него можно сделать поправку во время проведения оценки.

8.25 Два способа решения проблем чрезмерного и недостаточного охвата:

- Принять их существование заранее (что разумно при условии их минимального воздействия на оценку показателей); или
- Сократить их, используя информации из других источников при извлечении совокупности для обследования (хотя, в идеале, эта информация должна использоваться для обновления актуального регистра).

8.26 Если проблемы охвата слишком серьезны, чтобы их игнорировать и не могут быть уменьшены при помощи использования других источников информации, тогда их следует решать позднее в цепочке процессов обследования с помощью какой-либо компенсации. Известный недостаточный охват должен компенсироваться процедурами статистического взвешивания и досчета или посредством экстраполяции на основе результатов переписи. Чрезмерный охват может быть оценен и скорректирован при проведении отдельного обследования с определенной целью по оценке числа единиц в совокупности.

#### **Ошибочная классификация по основному виду экономической деятельности**

8.27 Ошибочная классификация основного вида деятельности единиц в фиксированной совокупности приводит к недостаточному или чрезмерному охвату в подсовкупностях, соответствующих определенным отраслям. Необходимо предпринять особые меры для корректирования такого рода ошибки, поскольку она приводит к увеличению дисперсии (вследствие чрезмерного охвата) и искажениям (вследствие недостаточного охвата) следующим образом. После формирования фиксированной совокупности формируется совокупность для обследования и извлекается выборка, а образующиеся единицы наблюдения заполняют вопросник.

- Может оказаться, что респондент сообщает о том, что зарегистрированный код вида деятельности единицы наблюдения не является корректным. В этом случае такая ошибка совокупности должна быть исправлена в массиве данных обследования, поскольку в противном случае наблюдение будет отнесено к неверной отрасли. Это не приведет к смещению, но увеличит дисперсию оценок.
- И наоборот, может быть так, что единицы не были включены в совокупность для обследования из-за неправильного отнесения к отраслям, которые не участвуют в обследовании. Это приводит к отрицательному смещению в оценках.

#### **Ошибки совокупности для обследования**

8.28 Ошибки в совокупности для обследования могут приводить к ошибкам в оценках *уровней* показателей, а также иногда к более существенным ошибкам в оценках *изменений* показателей в динамике. Когда значения показателей сравниваются по разным кварталам одного и того же учетного года или по одним и тем же кварталам разных учетных лет, важно быть готовым предположить, что наблюдаемые изменения соответствуют изменениям в реальном экономическом мире, а не являются просто дефектами, возникающими вследствие воздействия ошибок в совокупности или исправления ошибок в совокупности. Также, если изменение (по сравнению с прошлым годом) краткосрочного показателя (например, квартальной производительности) будет использоваться в качестве средства прогнозирования общего изменения соответствующего годового показателя, тогда не менее важно то, что изменение представляет собой *реальное изменение* в совокупности, а не результат ошибки или исправления ошибки.

8.29 Способ устранения ошибок в совокупности должен быть указан заранее в *официальной процедуре устранения ошибок в совокупности*. Цель такой процедуры:

- Поддержка отраслевой статистики в предоставлении совокупностей единиц, весьма близких к отраслям в реальном экономическом мире.
- Поддержка координации процессов сбора и обработки данных в различных отраслях и по различным обследованиям.

8.30 Хотя и невозможно проводить мониторинг всех изменений, которые происходят в экономическом мире в реальном времени, но есть возможность провести корректировку по тем ошибкам совокупности, которые способны вызвать большие искажения в экономических показателях, предпочтительно задолго до опубликования. Такие ошибки могут быть упорядочены по категориям следующим образом:

- Ошибки, которые существуют довольно долгое время в актуальном регистре и обнаруживаются в той или иной степени случайно, например, во время мероприятий по сбору данных и (или) при установлении контакта с респондентом. Ошибки такого рода воздействуют на оценки уровней показателей. Они происходят нечасто, поскольку (i) крупные или иные важные предприятия обычно включаются в выборки для обследований и, таким образом, СРП обновляется по результатам обследования, и (ii) влияние ошибок в данных о малых предприятиях обычно незначительно.
- Новые ошибки, которые искажают отношения между ежемесячными, квартальными и годовыми показателями. Такого рода ошибки влияют на оценки изменений показателей.

8.31 Дополнительная сложность заключается в том, что время от времени корректировка ошибки совокупности может приводить к очевидно аномальному изменению в значении показателя, который сам в результате должен быть скорректирован.

#### **План выборки**

8.32 Выборка осуществляется в соответствии с заранее установленным планом выборки, который может отличаться от одного обследования к другому. Соответствующие стратификационные характеристики помогают в построении выборки, которая минимизирует ошибку выборки для определенного показателя. Все стратификационные характеристики, требуемые для формирования выборки, должны иметься в наличии в совокупности для обследования.

8.33 Включение неактивных единиц в выборку приводит к трудностям при получении ответов во время стадии наблюдения и потере эффективного размера выборки. Размер выборки должен определяться, имея в виду данное обстоятельство.

### 8.5 План мероприятий по сбору данных

8.34 Методология сбора данных должна разрабатываться для оптимизации результатов обследования с точки зрения затрат, эффективности и точности показателей. Наличие одного или нескольких источников, которые содержат требуемую информацию, влияет на процесс сбора данных и состав статистических показателей. Важно заранее принять решение о том, осуществлять ли сбор информации напрямую от статистических единиц или использовать данные от связанных административных единиц. В последнем случае административные данные могут использоваться вместо прямого сбора данных обследования или для условного исчисления (импутации) значений, которые не были получены в ходе обследования.

#### Единицы наблюдения и отчитывающиеся единицы

8.35 Помимо представления субъектов хозяйственной деятельности в экономике через призму статистических единиц, полезным будет внедрить понятия *единицы наблюдения*, о которой получают данные и на основе информации о которой производят данные о статистической единице; а также понятие *отчитывающейся единицы*, от которой получают данные о единице наблюдения. Таким образом, совокупность для обследования состоит не только из множества статистических единиц, но также из соответствующих *единиц наблюдения* и *отчитывающихся единиц* наряду с соответствующей контактной информацией.

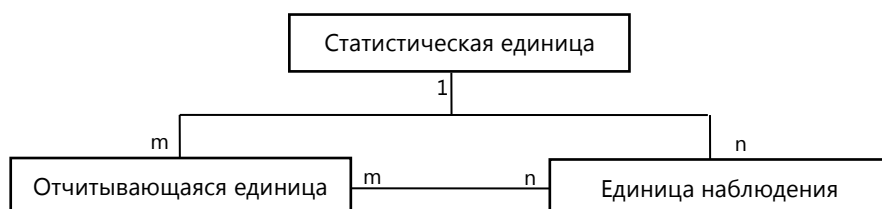
8.36 В большинстве случаев статистическая единица, единица наблюдения и отчитывающаяся единица являются одной и той же единицей, но имеется ряд случаев, когда они отличаются друг от друга:

- Из-за методов бухгалтерского учета не имеется данных от целевой единицы, только на другом уровне организации.
- Другая организация (например, бухгалтерская фирма) несет ответственность за представление отчетности.
- Частичная автономия единицы.
- Сбор данных осуществляется от группы единиц для снижения затрат.
- В совокупности отсутствует информация о целевой единице, есть информация только о единице, которой она принадлежит.
- Единицей анализа может быть скорее операция, чем предприятие, например, *перевозимый груз*, а не *грузовой перевозчик*.

8.37 Отношения между этими типами единиц продемонстрированы на Рисунке 8.5.

8.38 Создание различных единиц наблюдения и отчитывающихся единиц для получения данных основывается на обсуждении с респондентом того, как лучше получить затребованную информацию.

**Рисунок 8.5 Статистические единицы, единицы наблюдения и отчетные единицы**



#### Использование административных данных вместо напрямую собранных данных

8.39 Главные проблемы, возникающие при использовании административных данных вместо прямого сбора данных, отражены на Рисунке 8.6 и состоят в следующем:

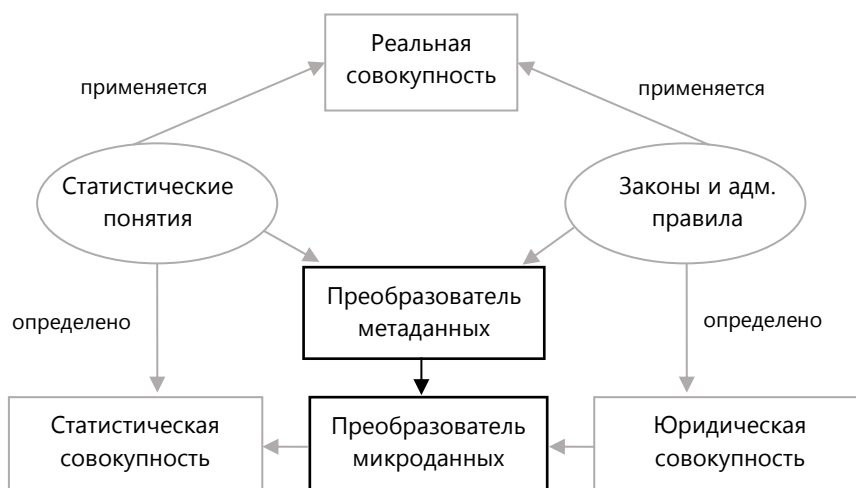
- Различия между статистическими понятиями и понятиями, определенными административными правилами и законами, которые приводят к необходимости определения соответствий с точки зрения преобразователя метаданных.
- Необходимость преобразовывать административные данные в статистические данные, используя подходящую статистическую методологию, т.е., преобразователь микроданных.

8.40 Примером является желание распространять статистические данные об обороте. Общая сумма оборота может быть получена на основе учета доходов от НДС. Однако такой расчет может привести к серьезным несоответствиям по очень крупным предприятиям из-за:

- юридической организационной структуры предприятия.
- эффектов консолидации.
- влияния глобализации, что отличает их от малых и средних предприятий в плане оплаты налогов.

8.41 В этом случае преобразователь метаданных должен делать соответствующую поправку для крупных предприятий, или делать вывод о том, что такое преобразование неприменимо, и что данные об НДС не могут использоваться для получения оценки общего оборота по крупным предприятиям.

**Рисунок 8.6 Отношения между статистическими и административными совокупностями**





## Глава 9

# Распространение данных

### 9.1 Введение

9.1 Эта глава посвящена распространению данных СРП для широкой аудитории. Она охватывает две роли СРП, как это определено в Главе 2, а именно роль СРП в производстве статистических данных непосредственно на основе СРП (Роль 5) и роль СРП в качестве источника информации и данных о предприятиях, их местоположении, и возможно, других характеристиках (Роль 6).

9.2 В прошлом данные СРП обычно не распространялись непосредственно. Скорее, они косвенно влияли на опубликованные статистические данные, которые получались из экономических обследований, для которых СРП предоставлял совокупности для обследования. Однако вследствие более широкого использования административных данных и увеличения вычислительных мощностей и мощностей хранения, СРП теперь зачастую выступает в качестве мощной базы данных, на основе которой получают статистические данные для распространения или для использования в качестве дополнительных данных к результатам обследований. Таким образом, это позволяет заменять сбор данных путем обследований или сокращать его масштаб. Использование данных СРП для распространения не означает, что другие роли СРП становятся менее важными, особенно это касается его ведущей роли в сфере статистических обследований. СРП не сможет заменить статистические обследования полностью, так как диапазон характеристик в СРП является весьма ограниченным.

9.3 СРП - это регистр, содержащий большой объем очень ценной информации. В принципе, он охватывает все предприятия и связанные с ними единицы, такие как заведения, в формальном секторе экономики. Он включает в себя государственные единицы и некоммерческие организации. Для всех этих единиц в нем содержатся значения основных характеристик, таких как подробная классификация экономической деятельности, региональная классификация и размер в показателях оборота и численности занятых. Хотя этот набор характеристик не так широк, как тот, что может быть получен при обследовании, СРП, тем не менее, является уникальной, богатой базой данных, поскольку он обеспечивает охват, который в прошлом мог быть достигнут только путем проведения экономической переписи. На самом деле, в некоторых странах СРП заменяет экономическую перепись, или, по крайней мере, дополняет ее, обеспечивая основу для ее проведения.

9.4 В дополнение к непосредственным публикациям данных СРП как экономической статистики, имеется и вторая форма распространения данных - это данные о демографии предприятий, иллюстрирующие создание, непрерывность (выживание) и прекращение деятельности предприятий и (или) заведений. Такие данные могут быть предоставлены по отраслям, регионам, юридическим формам, классам размеров и другим стратификационным переменным. В этом контексте конкретные определения единиц и непрерывности, используемые в СРП, имеют решающее значение.

9.5 Другая форма распространения, соответствующая указанной в главе 2 роли СРП как источника информации - это доступность *индивидуальных данных (также именуемых данными на уровне единиц или микро-данными)* за пределами НСИ. Это возможно только в странах, где законом разрешено передавать определенные данные об отдельных единицах в другие организации и, возможно, открывать их для широкой публики. Такие положения о раскрытии данных, возможно, не распространяются на все типы единиц, и почти наверняка не включают все характеристики. Как правило, это будет относиться к юридическим лицам, а отдельные элементы данных, которые могут быть опубликованы, могут включать имя, адрес, юридическую форму, код вида экономической деятельности и, возможно, код размера. Ограниченный доступ к СРП обсуждается в Разделе 9.4.

9.6 Распространение информации может происходить в виде перечней или каталогов единиц, как на бумаге, так в электронном виде, онлайн или оффлайн; информация может быть доступна широкой публике, а может выдаваться конкретным организациям по их запросу. Такое распространение может обеспечиваться на бесплатной или платной основе.



9.7 До рассмотрения такой формы распространения, НСИ должно установить, имеются ли положения о такой форме выпуска данных и, если они имеются, НСИ необходимо твердо их соблюдать. В противном случае, НСИ нарушит требования конфиденциальности.

## 9.2 Распространение экономической статистики

### 9.2.1 Условия распространения

9.8 Статистическая информация считается общественным благом. Таким образом, прямое распространение экономической статистики из СРП должно происходить без дискриминации по типу пользователя и быть доступным всем пользователям одновременно. Постоянные усовершенствования технологии обеспечивают лучшие инструменты для передачи данных, и их необходимо использовать.

9.9 Перед распространением данных СРП, следует оценить их качество. Данные должны быть достаточно точными, своевременными и последовательными, адекватно представлять реальную экономическую структуру в стране в тех аспектах, о которых идет речь в распространяемой информации. Они должны обеспечивать хороший охват экономики, отраслевой структуры, регионального распределения, структуры размеров и т.д.

9.10 При условии надлежащего качества данных, один из способов распространения агрегированных данных СРП состоит в выпуске регулярных стандартных отчетов, содержащих наборы таблиц. Отчеты можно выпускать ежегодно, ежеквартально или ежемесячно, в зависимости от качества данных, что, в свою очередь, зависит от процедур создания СРП и процедур его ведения.

### 9.2.2 Соображения конфиденциальности

9.11 Как и при всех способах распространения статистических данных, здесь следует принимать во внимание необходимость обеспечения конфиденциальности. Общим требованием является то, что не должны быть опубликованы такие данные, знание которых позволит пользователю определить значение характеристики для конкретной единицы. Обычный подход к обеспечению конфиденциальности состоит в публикации только таких значений данных, которые относятся к большему числу единиц, чем было установлено: обычно к трем или более единицам. В таблице, где определенная ячейка с данными относится к меньшему, чем это число единиц, значение ячейки скрывается и заменяется символом, указывающим, что значение имеется, но представляет собой конфиденциальную информацию. Более сильным подходом является применение *правил доминирования*. Ячейка в таблице является конфиденциальной, если доля вклада определенного числа самых крупных единиц, например, трех самых крупных единиц, в значение переменной в этой ячейке превышает установленный процент, например, 90%.

9.12 Кроме того, подавление конфиденциальных ячеек должно сопровождаться дальнейшим подавлением ячеек для предотвращения возможности выполнения расчета значений в подавленных ячейках из значений суммарных ячеек посредством *раскрытия по остаточному принципу*. Например, рассмотрим двумерную таблицу, включающую в себя суммарные значения по строкам и столбцам, и предположим, что значение одной ячейки было подавлено, потому что оно является конфиденциальным. Это значение может быть легко вычислено из других значений ячеек в той же строке (или столбце) и суммарного значения по строке (или столбцу). Таким образом, значения в других ячейках, которые сами не являются конфиденциальными, также должны быть подавлены. Это называется *дополнительным подавлением*. *Дополнительное* подавление должно быть применено не только к одной таблице, но и между публикуемыми таблицами, чтобы конфиденциальная информация была защищена от возможного раскрытия в результате комбинирования различных таблиц. Имеется много вариантов для выбора дополнительных ячеек для подавления, а также алгоритмы, позволяющие осуществить этот выбор. Например, целью может быть выбор ячеек данных с минимальным количеством единиц для дополнительного подавления<sup>35</sup>

9.13 Итак, перед публикацией таблиц в печатном или электронном виде конфиденциальные ячейки должны быть определены и значения в этих ячейках подавлены. Затем таблицы должны быть проанализированы, и значения дополнительных ячеек подавлены, чтобы избежать раскрытия информации по остаточному принципу. Доступны компьютерные приложения, которые выполняют такие операции.

<sup>35</sup> Такие алгоритмы доступны в программном обеспечении, а именно в «R» из «sdсTable» (Статистика Австрии, <http://cran.r-project.org/package=sdсTable>) и в программном обеспечении tauArgus (Статистика Нидерландов, <http://neon.vb.cbs.nl/casc/tau.htm>). Более подробная информация по контролю за раскрытием статистики представлена в двух статьях в «Руководстве по методологии современной статистики предприятий» (the Handbook on Methodology of Modern Business Statistics): <http://www.cros-portal.eu/sites/default/files/Statistical%20Disclosure%20Control-01-T-Main%20Module%20v1.0.pdf> и <http://www.cros-portal.eu/content/statistical-disclosure-control-methods-quantitative-tables-theme>

## 9.3 Распространение статистики демографии предприятий

### 9.3.1 Исходные данные

9.14 Статистика демографии предприятий предоставляет данные за определенный период времени о количестве рождений и смертей предприятий (и (или) заведений) в течение определенного периода, и о количестве предприятий (или заведений), которые были рождены в предыдущий период и продолжают свою деятельность в указанный период (т.е. «выжили»). Развитие новых предприятий, как правило, отслеживается в течение пяти лет, указывая на то, сколько предприятий, рожденных в год  $t$  до сих пор «живы» в годы  $t + 1$ ,  $t + 2$ , ...,  $t + 5$ .

9.15 Данные по демографии предприятий, как правило, структурированы по видам деятельности, юридической форме, размеру предприятий, региону и различным другим стратификационным характеристикам. Основные характеристики для описания – это численность занятых и оборот. Таким образом, можно показать, сколько рабочих мест было создано новыми предприятиями, а также сколько рабочих мест было потеряно из-за закрытия предприятий.

9.16 Данные по демографии предприятий также должны быть соотнесены с соответствующим общим количеством предприятий для расчета коэффициентов рождаемости и смертности предприятий. Коэффициент выживаемости (процент предприятий, основанных в год  $t$  и продолжающих свою деятельность до  $t + 1$ ,  $t + 2$  и т.д., является важным показателем для расчетов по анализу эффективности предпринимательства).

9.17 Статистика демографии предприятий используется аналитиками и политиками, интересующимися динамикой развития предприятий и предпринимательством, например, для оценки влияния политических инициатив на рождение предприятий и коэффициенты выживаемости.

9.18 Для использования СРП с целью разработки показателей демографии предприятий требуется:

- Типология демографических событий, которая охватывает все основные демографические события, влияющие на статистические единицы, и учитывает связи между ними (См. главу 7.3).
- Определения основных демографических событий с указанием их точных характеристик.
- Методология и операционные правила для расчета статистических показателей.

### 9.3.2 Преимущества использования СРП

#### Охват

9.19 В принципе, статистика демографии предприятий может быть разработана на основе других источников, кроме СРП, в частности, на основе экономических переписей и обследований. Тем не менее, существуют ограничения, которые делают эти другие подходы менее удобными или более дорогими. Что касается переписей, то охват единиц в них, как правило, весьма полный, но есть серьезная проблема с периодичностью данных переписи (как правило, каждые пять лет или даже реже). Такие редкие данные являются источником проблем, касающихся сопоставимости.

9.20 В то время как подходы к производству статистики демографии предприятий на основе обследований могут быть полезны, например, для отражения создания неформальных предприятий, им свойственны обычные ограничения, вызванные ошибками выборки и размерами выборки, которые препятствуют детализации данных. Кроме того, трудно определить «смерть» предприятий с помощью обследований, поскольку умершие единицы не доступны для обследования. Кроме того, при расчете демографических коэффициентов, которые требуют оценки общей численности предприятий в знаменателе, концептуальная согласованность между совокупностями в числителе и знаменателе может быть достигнута только при использовании одного и того же источника информации для обеих. Таким демографическим показателем может быть, например, «коэффициент рождаемости», который является долей общего числа «рождений» в период « $t$ » от общего количества предприятий за тот же период.

9.21 Наконец, использовать данные из СРП, как правило, быстрее и дешевле, чем проводить опрос и это не налагает дополнительной нагрузки на предприятия.

### **Измерение предпринимательства с помощью СРП: программа ОЭСР и Евростата по оценке показателей, характеризующих состояние предпринимательства**

Несмотря на то, что тема роли предпринимательства как двигателя экономического роста и создания рабочих мест появилась в политических дебатах несколько десятилетий назад, по-прежнему недостает информации на международном уровне о предпринимательской деятельности, ее определяющих факторах и влиянии, не так много надежных данных для выполнения сравнительного анализа. Чтобы обеспечить разработку международно-сопоставимых официальных статистических данных, в 2007 году была запущена программа ОЭСР и Евростата по оценке показателей, характеризующих состояние предпринимательства (ППП).

ППП направлена на развитие релевантных и международно-сопоставимых показателей, характеризующих предпринимательство и его определяющие факторы, для поддержки анализа предпринимательства. Для этой программы была разработана концептуальная основа и методология для сбора гармонизированных статистических данных о предпринимательстве. ППП имеет две характерные черты. Во-первых, согласованный набор ключевых показателей, характеризующих предпринимательство, в рамках программы содержит показатели демографии предприятий: *«рождения»*, *«смерти»*, *«выживание»* и *«рост» предприятий* (в отличие от других подходов к измерению предпринимательства, которые сосредоточены на данных по физическим лицам). Во-вторых, СРП *используется для вычисления статистики демографии предприятий* в соответствии с методологией, представленной в «Руководстве по статистике демографии предприятий» (2007), разработанной в рамках ППП.

ППП фокусируется на *«демографии предприятий-работодателей»*, где релевантной статистической единицей является предприятие, имеющее хотя бы одного работника. Показатели по работодателям оказываются более подходящими для международных сравнений, чем показатели, охватывающие все предприятия, так как последние более чувствительны к конкретному охвату СРП, например, в случае применения пороговых значений для численности занятых или оборота в основных источниках, используемых для разработки СРП. (Если есть порог по численности занятых, то основной критерий для всесторонней демографической статистики для работодателей не удовлетворяется).

Разработка базы сопоставимых статистических данных по демографии предприятий приветствовалась лицами, занимающимися выработкой политики, и исследователями. Результаты также распространяются через публикацию ОЭСР *«Предпринимательство в цифрах»*

### **Международная сопоставимость**

9.22 Благодаря происходящей гармонизации основных требований к составлению СРП в разных странах, СРП является наиболее удобным источником данных по демографии предприятий с точки зрения международных сопоставлений. Тем не менее, важно признать наличие некоторых потенциальных ограничений в этом отношении. В частности, использование различных пороговых значений в СРП, пожалуй, является наиболее важным источником несопоставимости в статистике демографии предприятий. Хотя СРП стремятся к полному охвату, на практике, всем регистрам приходится использовать те или иные пороговые значения, что исключает из охвата мелкие предприятия или предприятия, которые трудно отыскать. Как правило, для пороговых значений используются либо величины в денежном выражении, например, величина оборота, либо численность занятости, либо регистрация в одном или нескольких административных источниках. Они могут зависеть и от других критериев, например, они могут исключать сельское хозяйство и/или некорпорированные предприятия. Эти вариации и различия между странами приводят к отсутствию международной сопоставимости. Одной из целей этого Руководства является сокращение причин для несопоставимости.

9.23 Дополнительным источником несопоставимости является то, что появление хозяйствующего субъекта в административном регистре, и, следовательно, появление предприятия в СРП, не обязательно совпадает с датой, когда хозяйствующий субъект становится активным. Кроме того, такая ситуация может варьироваться в зависимости от страны. Например, в некоторых странах, хозяйствующий субъект подлежит обязательной регистрации, или может зарегистрироваться добровольно в административном источнике до начала какой-либо производственной деятельности или регистрации оборота. На самом деле, регистрация не обязательно означает, что субъект когда-либо станет экономически активным. Он может постоянно оставаться неактивным. В других странах, административные источники регистрируют хозяйствующие субъекты только через некоторое время после того, как они уже стали активными или даже только после того, как их производство превысит некий порог, главным образом базирующийся на показателях оборота или численности занятых.

**Типология демографических событий: пример Европейского союза**

В Руководстве по регистру предприятий (Издание 2010 г.) Европейского Союза приведена типология, разработанная специально для предприятий. Она основана, прежде всего, на изменениях в существовании факторов производства и их распределения внутри и среди организаций, и, в то же время, с учетом структуры предприятия с точки зрения организационных единиц производства, экономической деятельности, местоположения и юридических/финансовых связей.

Как сказано в Главе 7, события подразделяются на две группы:

- События, связанные изменениями в существовании, т.е. возникновение и исчезновение комбинаций факторов производства.
- События, связанные с изменениями в распределении, т.е. изменения в распределении факторов производства между единицами.

Как указано в следующей таблице (где  $n$  равно 2 или более) изменения в существовании («рождения» и «смерти») включают в себя переход от «отсутствия предприятия» к «предприятию» или, наоборот, в то время как изменения в распределении факторов производства требуют, чтобы, по крайней мере, одно предприятие присутствовало как до, так и после события.

Событие	Реальный, наблюдаемый мир		Регистр предприятий	
	Количество предприятий до события	Количество предприятий после события	Число созданий	Число удалений
Рождение	-	1	1	-
Смерть	1	-	-	1
Смена прав собственности	1	1	-	-
Слияние	$n$	1	1	$n$
Поглощение	$n$	1	-	$n-1$
Расформирование	1	$n$	$n$	1
Разделение	1	$n$	$n-1$	-
Создание совместного предприятия	$n$	$n+1$	-	1
Закрытие совместного предприятия	$n$	$n-1$	-	1
Реструктуризация в пределах предприятия	1	1	-	-
Реструктуризация в пределах группы предприятий	$n$	$n$	0 или больше	0 или больше
Изменение группы	1	1	-	-
Комплексная реструктуризация	$n$	$n$	0 или больше	0 или больше

## 9.4 Распространение микро-данных

9.24 Доступ к индивидуальным данным единиц в СРП ограничен требованиями конфиденциальности. Тем не менее, в последние годы некоторые страны смогли предоставить доступ к таким микро-данным академическим институтам, исследователям и студентам, но всегда с определенными условиями для обеспечения надлежащего уровня конфиденциальности.

9.25 Для некоторых исследовательских целей только данных СРП может быть недостаточно, и другие индивидуальные данные могут быть связаны с данными СРП в зависимости от целей исследования. Здесь снова должна быть обеспечена адекватная правовая основа.

9.26 Предоставление ограниченного доступа к индивидуальным данным единиц не то же самое, что публикация этих данных. Тем не менее, как отмечалось ранее, в некоторых странах публикация таких данных из СРП разрешена законом. Содержание такой публикации, как правило, ограничивается идентификационным кодом, наименованием, адресом и юридической формой предприятия, кодом экономической деятельности, и, возможно, другими классификационными кодами. Как правило, никакие количественные экономические данные, такие как численность занятых или оборот сюда не входят. Охват индивидуальных единиц может быть также ограничен компаниями и государственными единицами или даже только крупными единицами. Интервалы, через которые такие данные обновляются, могут варьироваться от одного дня до года. Как правило, такие данные публикуются на сайте.

9.27 Есть страны, где предоставляется публичный доступ к индивидуальным идентификационным данным о единицах и данным об их местоположении, поскольку такая информация была распространена самими единицами в рамках предоставления их контактной и рекламной информации. Эти данные могут быть использованы для планирования государственной и частной политики, а также для экономических исследований. Они обычно включают в себя идентификационные характеристики, стратификацию по размеру, классу деятельности и географическому положению на территории страны. Как правило, они предоставляются на основе общего принципа, состоящего в том, что статистическая информация должна рассматриваться как общественное благо, быть доступной для всех и не нести ущерба безопасности персональным данным.

### **Национальный справочник по экономическим единицам (НСЭЕ) в Мексике**

Хотя его основное назначение – служить совокупностью для формирования выборки, в Национальном справочнике по экономическим единицам (НСЭЕ) индивидуальные статистические данные по единицам доступны для всех в качестве общественного блага, а не только для лиц, принимающих решения на политическом и государственном уровне. Благодаря современным технологиям НСЭЕ обеспечивает легкий доступ к информации о распределении экономической деятельности и заведений по всей стране.

В дополнение к данным, которые находятся в открытом доступе, НСЭЕ содержит данные для внутреннего пользования, например, для идентификации записей по заведениям в более чем одной базе данных или для исправления ошибок в используемых базах данных.

См: <http://www3.inegi.org.mx/sistemas/mapa/denue/default.aspx>

# Глава 10

## Качество

### 10.1 Введение

10.1 Качество может быть определено как *степень, в которой совокупность присущих характеристик соответствует требованиям*<sup>36</sup>, а в общем виде – как *соответствие назначению*. Назначением СРП является обеспечение:

- информации, позволяющей идентифицировать статистические единицы,
- множества статистических единиц для формирования совокупностей для обследования и проведения выборки,
- статистики о структуре экономики – с точки зрения единиц и их экономических классификаций,
- данных для анализа демографии предприятий,
- инструментов для использования административных данных для статистических целей.

10.2 СРП добывается этих целей с помощью восьми ролей, описанных в Главе 2.

10.3 Стандартные *измерения качества*, используемые в оценке обследования, могут использоваться при оценке СРП. Например, пользователи желают, чтобы данные СРП были релевантными, точными и своевременными. *Релевантные* означает, что данные удовлетворяют текущие и возможные будущие потребности пользователей в отношении единиц и характеристик для поддержания процесса производства статистики. *Точные* означает, что зарегистрированные данные соответствуют реальности. *Своевременные* значит, что данные обеспечивают картину реального мира с минимально возможным отставанием во времени. Однако имеются существенные различия между оценкой качества обследования и оценкой качества СРП из-за широкого диапазона входных данных в СРП, множества типов единиц, содержащихся в нем, а также из-за того, что самые важные продукты СРП – это микроданные, а не статистические агрегаты, а связи с единицами в других базах данных очень важны. Таким образом, невозможно использовать подход для измерения качества СРП, полностью аналогичный тому, что используется для измерения качества обследования.

10.4 Качество данных СРП тесно связано с тем, как используются данные и тем, как они удовлетворяют потребности пользователей. Однако у СРП имеется несколько различных групп пользователей и у каждой из них имеются свои собственные потребности. Требования в отношении фиксированных совокупностей в плане сроков и точности различаются в зависимости от того, будет ли совокупность использоваться для краткосрочного обследования или для структурного обследования предприятий. Например, если добавленная стоимость оценивается при помощи обследования на основе совокупности из СРП или с использованием административных данных, то точность значений ключевых характеристик, таких как код экономической деятельности и код размера для крупных единиц, будет иметь первостепенное значение, учитывая экономическое значение таких единиц. С другой стороны, если показатели демографии предприятий основываются на СРП, то качество более мелких единиц будет иметь очень большое значение из-за их высокой степени участия в демографических событиях. Таким образом, поскольку СРП является сложной системой и включает многочисленные и различные группы пользователей его продукции, критерии для оценки его качества также являются сложными. Следовательно, уровень качества зависит от специфических подсовокупностей СРП и от стратегии его ведения (например, по виду деятельности, размеру, группе обслуживания, профилированию).

10.5 Различные запросы от отличающихся групп пользователей приводят к противоречивым требованиям в отношении сроков, согласно которым в СРП изменяются записи и формируются совокупности. Решение, как уже описывалось, заключается в ведении *актуального регистра*, отражающего самую последнюю имеющуюся

<sup>36</sup> ИСО 9000: 2005, пункт 3.1.1.

информацию и в производстве ряда *фиксированных совокупностей*, каждая из которых должна относиться к определенному учетному периоду. Фиксированные совокупности служат для формирования выборки и координирования результатов, а также для анализа демографии предприятий. Они могут извлекаться настолько часто, насколько это необходимо (ежемесячно, ежеквартально) для поддержания обследований в соответствии с их графиками, и содержать исправления предыдущих ошибок, новые единицы, а также последние обновления ключевых характеристик. Актуальный регистр непрерывно обновляется и к нему можно обращаться за самой последней информацией, когда необходимо.

## 10.2 Измерения качества СРП

10.6 Измерения качества (иногда называемые компонентами качества) это *понятия, используемые для описания некоторой части или аспекта концепции качества при применении к статистическому продукту*<sup>37</sup>.

10.7 Хотя и сформулированный в первую очередь для переписей, обследований и административных источников, этот набор измерений применяется в равной степени и к СРП. Необходимость актуальности, правильности и своевременности СРП уже обсуждались.

10.8 Что касается *соответствия графику*, пользователям СРП определенно необходимо знать, когда ожидать фиксированные совокупности и статистику, основанную на СРП.

### Пример из Европы

В Европе сопоставимость по региону продвигается на европейском уровне с помощью регулирования, поэтому качество СРП в странах ЕС в этом отношении может измеряться с точки зрения соблюдения регламента.

10.9 Что касается *доступности*, следует рассмотреть возможность для внутренних пользователей получать индивидуальные данные через прямое подключение к базе данных, а для внешних пользователей - получать агрегированные таблицы напрямую из базы статистических продуктов НСИ.

10.10 Касательно *сопоставимости*, имеется два аспекта для рассмотрения: регион и время. Сопоставимость требует того, чтобы понятия и методы, лежащие в основе ведения единиц и их характеристик, не менялись в зависимости от региона или со временем.

10.11 *Согласованность* включает в себя как внутреннюю согласованность единиц и характеристик в пределах СРП, так и согласованность с другими регистрами. В то время как внутренняя согласованность включает систематическую обработку данных СРП, согласованности с другими регистрами способствует создание и поддержание связей. Использование общего идентификационного кода во всех официальных регистрах предприятий (административных и статистических) является превосходным способом достижения большей согласованности.

10.12 И, наконец, несмотря на то, что *затраты* не являются критерием качества, их анализ должен сопутствовать измерению качества. Затраты – это *ограничитель качества*, который необходимо принимать во внимание при распределении ресурсов для усовершенствования любых компонентов качества.

10.13 Компонент затрат включает нагрузку на предприятия, а также издержки для НСИ. Важно гарантировать, чтобы предприятия не должны были регулярно предоставлять те же данные в СРП, что они уже предоставляли в административный источник. Это не исключает возможности проведения обследования по усовершенствованию СРП для проверки или улучшения характеристик единиц СРП.

10.14 Хотя различные измерения качества описываются по отдельности, они являются взаимосвязанными в том смысле, что попытки усовершенствовать СРП в отношении одного измерения могут привести к ухудшению другого.

10.15 Измерение характеристик качества подразумевает наличие метаданных, необходимых для правильного понимания информации.

## 10.3 Разница между качеством обследования и качеством СРП

10.16 Для НСИ, обеспечение качества может быть определено как реализация всех запланированных и систематически проводимых мероприятий, которые обеспечивают уверенность в том, что процессы выполнят требования к статистической продукции<sup>38</sup>. Процедуры обеспечения качества были внимательно изучены и разработаны в отношении проведения обследований. Несмотря на то, что многие понятия и методы могут

<sup>37</sup> Статистический отдел ООН: Национальные рамки гарантии качества.

<sup>38</sup> Статистический отдел ООН: Национальные рамки гарантии качества.

применяться также к СРП, СРП имеет определенные характерные особенности, отличающие его от стандартных обследований, а также требует иных процедур обеспечения качества. Примером является неоднородность пользователей СРП. Другой пример состоит в том, что первичным продуктом СРП являются индивидуальные данные на уровне единиц, а не агрегированные статистические показатели. В следующих пунктах описываются некоторые из таких особенностей, а также их влияние на вопросы качества.

### **10.3.1 Использование административных данных**

10.17 Использование административных данных для статистических целей значительно возросло за последние десятилетия. СРП сильно зависит от информации, которая доступна из административных источников. Качество СРП, таким образом, крепко связано с качеством используемых им административных данных, однако над их формированием он может иметь ограниченный контроль или вообще не иметь такового. Это отличается от процесса обследования, который полностью находится под контролем НСИ. Например, СРП не имеет влияния или незначительно влияет на определения характеристик, предоставляемых административным источником, при этом он устанавливает определения характеристик, собираемых с помощью обследования по повышению качества СРП.

### **10.3.2 Неоднородность вводимых ресурсов**

10.18 Создание и ведение СРП требуют объединения данных из множества источников (административных и статистических). Каждый источник представляет только частичную информацию в отношении единиц и их характеристик, поэтому один источник не может удовлетворить все потребности. Подсовокупности единиц охватываются различными источниками. Например, данные о единицах в сельскохозяйственном секторе могут быть извлечены из совсем другого источника, чем те, которые предоставляют данные о единицах в сфере производства или оказания услуг. Значения различных характеристик могут быть получены из разных источников, например, данные об обороте – из деклараций по НДС, о занятости – из Регистра социального обеспечения. Информацию о крупных и сложных единицах в основном получают в результате проведения обследований или профилирования, тогда как информацию о малых единицах получают, используя (зачастую исключительно) административные данные.

10.19 Таким образом, подход к качеству, пригодный для обследования, основанного, главным образом, на сборе данных по выборочной совокупности, неприемлем при оценке качества СРП. Наоборот, подход должен охватывать обработку и оценку качества данных из множества источников. В этом контексте, оценка качества СРП в целом может быть затруднительной. В первую очередь необходимо разделить СРП на подсовокупности (например, в соответствии с источником, типом единиц и (или) группой характеристик) и разработать ряд показателей качества, применяемых для каждой подсовокупности.

### **10.3.3 Изменяемость вводимых ресурсов во времени**

10.20 В случае повторяющегося обследования, процесс и элементы собранных данных обычно сильно варьируют во времени, а когда вносятся изменения в процесс, они должны контролироваться и проверяться. Многие проблемы, возникающие при использовании административных данных, могут быть связаны с изменениями в процедурах обработки, вносимыми административным источником без ведома СРП. Возможны изменения в правилах регистрации и отмены, в задействованных единицах и (или) в их классификациях, в собираемых данных, а также в правилах контроля. Таким образом, важной целью СРП является проверка стабильности административного процесса и данных, и, таким образом, предотвращение изменений, носящих чисто административный характер и вызывающих структурные изменения в данных СРП, которые не отражают изменения в реальном экономическом мире.

### **10.3.4 Технологические требования**

10.21 Процессы для построения и ведения СРП характеризуются:

- довольно крупными массивами данных из многих различных источников;
- изменениями в содержании административных источников со временем;
- сложными процедурами для интеграции данных, обработки и производства продукции;
- изменениями в классификациях и требованиях к продукции со временем.

10.22 Таким образом, процедуры и системы СРП должны адаптироваться с течением времени. Контроль и оценка технологических аспектов процессов СРП является центральной задачей обеспечения качества СРП и требует ресурсов информационных технологий, которые, зачастую, бывают в большом дефиците.

10.23 Учитывая, что всем НСИ необходимы примерно одинаковые основные составляющие СРП, масштаб индустриализации СРП на основе передового международного опыта является важным фактором. В частности,



разработка общей системы СРП, которая сможет легко адаптироваться к конкретным обстоятельствам в стране, может оказаться весьма полезной опцией для НСИ с ограниченными ресурсами для осуществления разработки СРП собственными силами.

### 10.3.5 Основная продукция – это микроданные

10.24 Главной целью СРП является производство индивидуальных данных, а именно данных об отдельных единицах, для использования при формировании совокупностей для обследования и построении выборок. Если при расчете статистических агрегатов случайные ошибки обычно усредняются, то для микроданных такое понятие отсутствует. Ошибки чрезмерного и недостаточного охвата не балансируются. Следует оценить влияние обоих типов ошибок.

### 10.3.6 Неоднородность пользователей

10.25 Политика в области качества, принятая СРП, должна учитывать широкий диапазон потребностей пользователей. Учитывая, что основной ролью СРП является производство совокупностей для формирования выборки для обследований, процессы обновления СРП должны быть как можно своевременнее и должны обеспечивать устойчивую базовую совокупность, а также обеспечивать наиболее полный возможный охват. Для обследований, производящих макроэкономические показатели, такие как добавленная стоимость, охват крупных единиц и точность характеристик, таких как код экономической деятельности и размер, имеют решающее значение. С другой стороны, охват более мелких единиц имеет большое значение при производстве показателей демографии предприятий.

10.26 Другим важным аспектом качества является согласованность. Хотя отдельные обследования могут оптимизировать уровень удовлетворения потребностей своих внешних пользователей, используя их собственные специально определенные единицы и характеристики, это не самый лучший подход. Гораздо важнее обеспечить, чтобы все обследования использовали один и тот же понятийный и физический набор фиксированных совокупностей, сформированных СРП, поскольку это приводит к более согласованной и связанной экономической статистике. Для персонала подразделений национальных счетов намного проще согласовать статистику, поступающую от различных программ экономических обследований, когда все обследования начинаются на одной и той же базе.

10.27 Тогда как на микроуровне для внутренних пользователей важна точность (например, использование неверного адреса для единицы может привести к юридическим последствиям), для внешних пользователей более важны точность и сопоставимость агрегированных показателей, полученных из СРП. Это говорит о необходимости компромисса между установлением целей по качеству для СРП и распределением ресурсов для ведения СРП.

### 10.3.7 Постоянное обновление данных СРП

10.28 Обновление данных о единице в СРП требует принятия решения касательно того, как определить и трактовать фактические изменения, которые произошли в характеристиках. Такие изменения могут касаться существования единицы, ее характеристик и связей между единицами. События должны быть привязаны к определенному моменту времени или периоду. В течение данного периода времени, скажем  $(t, t+1)$ , входящие и исходящие потоки единиц в СРП и в совокупности для обследования, созданные на основе СРП, определяются, во-первых, рождениями и смертями предприятий, и во-вторых, изменениями в характеристиках для классификации.

10.29 Обновление СРП в течение периода  $(t, t+1)$  определяется не только фактическими экономическими изменениями, происходящими в реальном мире, но также корректировками и обновлениями характеристик единиц, вытекающими из процессов ведения СРП. Таким образом, данные СРП не могут рассматриваться так же, как данные обследования. Обследование не собирает никакой дополнительной информации после его завершения, в то время как СРП может получать данные в течение периода  $(t, t+1)$ , которые относятся к периоду времени, даже более раннему, чем  $(t)$ .

10.30 В частности, в СРП можно задним числом исправить ошибки в период времени  $(t)$  в значениях характеристик, таких как код экономической деятельности, показатель размера или даты, на которые зарегистрировано прекращение деятельности или рождение предприятия. Изменения практически всегда регистрируются позднее, чем они на самом деле происходят. Например, может быть задержка в регистрации рождения или смерти предприятия, или в регистрации изменений в характеристиках в административных регистрах, используемых для обновления СРП. Эффективное и своевременное обновление СРП зависит в значительной степени от того, как административные источники регистрируют информацию, которую они получают от предприятий. Там могут быть ошибки и задержки, особенно в отношении малых предприятий. Усилия для сокращения или устранения данных ошибок и задержек должны быть соизмеримы с их вероятным воздействием на совокупности для обследования, обработку данных и оценки.

10.31 Непрерывное обновление СРП означает, что есть возможность пересмотра любых наборов данных, производимых в СРП, которые стратифицированы по статусу деятельности или другим ключевым характеристикам, таким как код экономической деятельности или численность работников, с учетом этих двух различных видов изменений - реальных изменений и корректировок ошибок. Разграничение реальных экономических изменений от устранения ошибок и задержки обновлений является основной задачей при оценке и повышении качества СРП.

## 10.4 Оценка качества административных данных для СРП

10.32 Оценка качества СРП предполагает принятие во внимание всего процесса получения, загрузки и обработки административных данных. Административные источники могут оцениваться с точки зрения обычных стандартных измерений качества. В качестве альтернативы или равным образом, структура качества, разработанная для регистров Даас и другими (2009)<sup>39</sup> может оказаться весьма полезной. Измерения качества выражаются с точки зрения *гипер-измерений* (Карр и др., 2006)<sup>40</sup>, которыми являются *источник, метаданные и данные*. Каждое гипер-измерение состоит из нескольких измерений качества и каждое измерение содержит ряд показателей качества. Сеть ЕСС по административным и учетным данным<sup>41</sup> также обеспечивает дополнительную информацию; примеры, касающиеся обеспечения качества, представлены в Приложении D.

10.33 *Гипер-измерение «источник»* определяет степень использования информации, содержащейся в источнике данных. Основные связанные измерения качества касаются частоты доставки (ежегодная, ежемесячная, постоянная), релевантности в отношении необходимой информации, степени фактического соответствия информации нуждам СРП, отношений с административными органами, а также процедур, осуществляемых для снижения риска зависимости от источника.

10.34 *Гипер-измерение «метаданные»* сосредоточено на концептуальных и связанных с процессом компонентах качества метаданных источника. До использования важно, чтобы в СРП было обеспечено полное понимание метаданных и их качества, поскольку любое недопонимание, скорее всего, будет серьезно влиять на качество продукции, основанной на данных из источника. Метаданные включают в себя административные постановления и ясность описания изменений в правовом поле. Регулирование определяет административные единицы, характеристики данных, которые они должны предоставлять, учетные периоды, а также формы, используемые при получении данных. Сопоставимость страдает в случае, когда административные данные для конкретных учетных периодов не могут легко трансформироваться для учетных периодов/моментов времени, требуемых для целей СРП (например, еженедельные данные или средние величины, которые должны трансформироваться в величины на момент времени). Система идентификации также имеет огромное значение. При использовании разных систем различными источниками, объединение данных из источников представляет собой более сложный и ненадежный процесс.

10.35 *Гипер-измерение «данные»* сфокусировано на показателях качества, которые могут описывать, в качественных или количественных терминах, качество данных, которые являются вводимыми ресурсами для СРП. Эти показатели касаются технических проверок, точности, полноты, своевременности и возможности интеграции.

10.36 Оценка качества источника и метаданных обычно выполняется путем присвоения баллов различным ключевым измерениям в соответствии с используемыми источниками и связанными метаданными.

## 10.5 Ошибки совокупности и их значения для обследований<sup>42</sup>

### 10.5.1 Типы ошибок совокупности

10.37 Как отмечалось в Разделе 7.6, ошибка может быть определена как *«разница между информацией, представленной в регистре и информацией «как она должна быть» в зависимости от выбранной картины реального мира, сформированной и актуализируемой принятым инструментом и документально подтвержденными процедурами»*.

10.38 Выделяются следующие типы ошибок.

<sup>39</sup> Вопросник для оценки качества источников административных данных (2009), Пиет Даас и др., Документ для обсуждения (09042), Статистика Нидерландов. Дополнительная информация представлена в Приложении D3.

<sup>40</sup> Качество данных: статистическая перспектива. Карр, А.Ф., Санил, А.П., Бэнкс, Д.Л. (2006), Статистическая методология, 3, стр. 137-173.

<sup>41</sup> Использование административных и учетных данных для статистики предприятий: <http://essnet.admindata.eu/>

<sup>42</sup> Евростат – Руководство по регистру предприятий – Глава 18 – Устранение ошибок.

### Ошибки в существовании

10.39 Ошибки этого типа обусловлены ложной информацией в отношении демографических характеристик (дата создания и дата прекращения деятельности) определенной единицы. Имеется две категории ошибок в существовании.

- Единицы регистрируются в качестве экономически активных, но они еще не являются активными или более не являются активными в реальном мире. Это приводит к *чрезмерному охвату*, который может вызывать проблемы с ответами в статистических обследованиях на основе СРП.
- Единицы являются экономически активными, но не присутствуют в СРП. Данный тип ошибки приводит к *недостаточному охвату*, вызывающему занижению оценок в результатах обследования.

### Ошибки в идентификационных характеристиках

10.40 Ошибки в названиях, адресах, номерах телефонов и т.д. могут затруднять сбор данных из-за проблем определения местоположения и установления контакта с единицами. Ошибки в наименованиях и адресах также затрудняют использование СРП в качестве инструмента для связывания и согласования данных из различных источников.

### Ошибки в стратификационных характеристиках

10.41 Этот тип ошибок включает ошибки в юридической форме, кодах вида экономической деятельности, размере (на основе количества занятых лиц, оборота и (или) чистых активов) и географическом расположении. Такие ошибки могут влиять на включение единиц в выборки и в определенные слои, а также на статистику СРП. Они могут привести к неэффективному отбору и распределению выборки для обследований на основе СРП, а также к неточным оценкам для совокупности, полученной из СРП.

#### 10.5.2 Влияние ошибок на совокупности для обследования

10.42 Ошибки СРП могут иметь большое влияние на процессы и результаты обследований, основанных на СРП.

10.43 Проблемы, связанные с неответами и охватом, могут приводить к существенным ошибкам, не связанным с выборкой. Эти две проблемы взаимосвязаны и могут приписываться к ошибкам СРП. Например, может быть невозможно связаться с единицей, включенной в совокупность для обследования, поскольку контактная информация указана неверно. Единицы, включенные в совокупность по ошибке, могут быть отобраны в выборку, после чего окажется, что они не подходят, таким образом, эффективный размер выборки сократится. Влияние ошибок совокупности на оценки обследований является показателем точности СРП.

10.44 Ошибки совокупности и их влияние на общую ошибку обследования могут быть описаны в соответствии со следующими типами.

- *Недостаточный охват.* Совокупность, полученная из СРП, не включает все единицы в рамках обследования. Причины недостаточного охвата: пропуски (временные лаги и утечка информации), ошибки в статусе деятельности (ложно неактивные единицы), а также ошибки в стратификационных характеристиках (неправильно кодированные единицы, выходящие за рамки обследования). Недостаточный охват СРП приводит к занижению оценки.
- *Чрезмерный охват.* Совокупность, полученная из СРП, включает единицы, не входящие в рамки обследования. Причины чрезмерного охвата: дублирование, ошибки в статусе деятельности (ложно активные единицы), а также в стратификационных характеристиках (неправильно кодированные единицы для включения в рамки обследования). Если единицы, не входящие в рамки обследования, не определены таковыми, то это приведет к завышению оценки, а если определены, то их исключение приведет к сокращению эффективного размера выборки и, таким образом, к увеличению ошибки выборки.
- *Ошибки в характеристиках единицы.* Ошибки в стратификационных характеристиках, таких как код основного вида деятельности, код размера, а также местоположения приводит к неэффективному отбору и распределению выборки. Ошибки в контактных данных приводят к увеличению процента неответов и к необходимости проведения мониторинга этих неответов.

### 10.6 Классификация метаданных

10.45 Полное и точное описание входных данных, процессов и выходных данных СРП является крайне важным аспектом обеспечения качества СРП. Метаданные СРП могут быть классифицированы с использованием следующей схемы.

**Источник данных**

10.46 Код источника состоит, в основном, из буквенно-цифрового кода, который точно определяет источник, используемый при присвоении единице значения характеристики. Например, он может указывать на то, что значение оборота конкретного предприятия было взято из данных по НДС, или на то, что значение численности работников было получено из специального обследования. Каждому значению присвоен код источника.

**Процедуры, используемые для определения значений характеристик единицы**

10.47 Такие метаданные включают описание процедур, используемых при принятии решения в отношении противоречивых данных из разных источников.

**Процесс производства**

10.48 Такие метаданные включают описания процессов для:

- получения и обработки административных и статистических данных;
- профилирования и обследований по усовершенствованию СРП;
- производства фиксированных совокупностей и основ;
- производства статистики;
- интеграции административных регистров.

**Процесс обновления и устранения ошибок**

10.49 Такие метаданные включают описание процессов обновления и определения того, отражают ли изменения, произошедшие за период, реальные экономические изменения в мире или исправления.

**Достоверность данных**

10.50 Такие метаданные включают показатели качества и ссылки на производственные источники и процессы.

**История обновления значений характеристик**

10.51 Такие метаданные включают дату/период, к которым относится значение характеристики, а также дату, на которую значение последний раз обновлялось в актуальном регистре.

*Другая документация об источниках и методах*

10.52 Такие метаданные могут помочь пользователям оценить качество данных СРП. Документация об источниках и методах может распространяться со статистикой СРП или предоставляться в базе данных (веб-приложение), с которой может ознакомиться пользователь.

**10.7 Методы оценки качества**

10.53 В следующих пунктах в общих чертах описаны методы, которые могут быть использованы для оценки качества СРП. Некоторые являются общими в том смысле, что они применимы ко всем статистическим процессам и продуктам, другие являются специфическими для СРП.

**10.7.1 Обследование пользователей**

10.54 Поскольку качество определяется с учетом потребностей пользователя, сбор мнений пользователей о СРП является первым шагом в оценке качества СРП. Целью является получение мнения основных групп пользователей касательно каждого из измерений качества. Мнения специалистов, проводящих обследования, которые используют данные СРП, являются особенно важными, так как они являются основными пользователями. Часто результаты оценки отличаются для разных видов обследований. Например, руководители структурных обследований могут иметь взгляды на значимость СРП, отличные от тех, кто отвечает за краткосрочную статистику. Полное удовлетворение всех пользователей не является реалистичной целью. При интерпретации результатов относительная значимость каждого типа пользователей должна быть принята во внимание.

**10.7.2 Аудит СРП**

10.55 *Проверка качества – это систематичный, независимый и документированный процесс для получения доказательства проверки качества (записи, изложения фактов или другой информации, которая соответствует критериям проверки качества и может быть проверена) и ее объективной оценки для*

определения степени, в которой критерии проверки качества (ряд политических мер, процедур или требований) выполнены.<sup>43</sup>

10.56 Аудит является мощным инструментом ... по предоставлению важной информации<sup>44</sup> для повышения качества СРП.

10.57 Время от времени должна осуществляться полная проверка процессов и выходных данных СРП. Поскольку использование внешнего аудита может быть дорогим делом, может быть целесообразным проводить внутренний аудит. Некоторые НСИ имеют подразделение в организации, которое отвечает за проведение проверок, в таком случае оно и должно проводить аудит. В НСИ без такого подразделения может быть создана специальная группа аудиторов, включающая как пользователей СРП, так и других статистиков, которые имеют ограниченный (или никакого) контакт с СРП.

### **10.7.3 Обследования по усовершенствованию СРП и обследования по измерению качества**

10.58 Основной целью обследований по усовершенствованию СРП обычно является повышение качества характеристик единиц путем обнаружения и исправления ошибок и путем заполнения отсутствующих значений. Тем не менее, такие обследования являются также средством измерения точности СРП. Некоторые из них могут быть проведены с основной целью, состоящей не в внесении исправлений, а в измерении характеристик качества, таких как статус деятельности, местоположение, коды видов деятельности и размер.

10.59 Такие обследования должны быть тщательно спланированы из-за сложности в определении «реальных» значений для сравнения со значениями в СРП. Кроме того, чтобы избежать выводов со ссылками на самих себя, результаты исследования предпочтительно должны быть проанализированы специалистами по статистике извне СРП.

### **10.7.4 Аудит работы конторских служащих**

10.60 Проверки качества являются полезным инструментом для мониторинга качества канцелярской обработки информации и автоматического обновления. Они могут включать проверки репрезентативной выборки действий служащих по обновлению (описанных ниже) или регулярный анализа ключевых характеристик на агрегированном уровне (как описано в Разделе 10.7.6), или, предпочтительно, объединение этих двух способов.

10.61 Целью проверки канцелярской обработки информации является контроль качества вклада конторских служащих в СРП. Проверки должны основываться на регулярных, случайных и репрезентативных выборках.

10.62 Проверки конторских служащих обычно проводятся опытными сотрудниками, которые исследуют работу персонала СРП для того, чтобы проверить, соответствуют ли предпринимаемые действия требованиям руководства по обработке. Такие аудиты могут также проводиться посредством сравнения аналогичных действий по обновлению различными конторскими служащими.

10.63 Процент ошибок конторских служащих может отслеживаться с течением времени и сокращаться, например, с помощью усовершенствования процедур, информирования и обучения персонала. Регулярные обзорные отчеты составляются для информирования менеджеров и пользователей.

10.64 Функция проверки качества должна быть тесно связана с функциями документирования и обучения, возможно, в форме кружка качества, так, чтобы проблемы были выявлены, решены, документированы и рассмотрены при дальнейшем обучении персонала. К тому же, это означает, что должна быть возможность для обеспечения устойчивого улучшения качества с течением времени.

### **10.7.5 Макроредактирование**

10.65 Другой класс проверок качества включает в себя мониторинг изменений в СРП на агрегированном уровне. Он должен выполняться на регулярной основе и быть связан с производством и распространением фиксированных совокупностей.

10.66 Частотные распределения для ключевых характеристик сравниваются до и после периодов обновления (автоматического и (или) ручного) для оценки влияния изменений на различные подмножества единиц и для гарантии того, что все изменения могут быть объяснены адекватно. При осуществлении анализа приоритет отдается крупным единицам и единицам, которые особенно актуальны для специальных обследований или привлекают особое внимание со стороны пользователей.

<sup>43</sup> Статистический отдел ООН: Национальные рамки гарантии качества.

<sup>44</sup> Евростат – Оценка качества данных и инструменты.

### 10.7.6 Определение и мониторинг показателей качества

10.67 Система показателей качества для СРП является очень важным средством оценки качества. Построение и использование показателей качества обсуждается в следующем разделе.

## 10.8 Показатели качества СРП

10.68 Отправной точкой при определении набора показателей качества для СРП является соответствующая концептуальная основа. Это обсуждается в Разделе 10.8.2. Как описано в следующих трех подразделах, показатели качества СРП могут быть подразделены на три группы, соответствующие этапам обработки, касающиеся:

- Качества *вводимых ресурсов*.
- Качество *обработки (или объем выпуска)*.
- Качество *продукции*.

### 10.8.1 Концептуальная основа для показателей качества

#### Ключевые факторы

10.69 Ключевые факторы при определении показателей качества данных СРП:

10.70 *Время*. СРП постоянно изменяется, поэтому показатели качества характеризуются учетной датой ( $t$ ) или периодом ( $t-x$ ,  $t$ ). При наличии временного лага между учетным периодом ( $t-x$ ) и периодом проведения оценки ( $t$ ), показатель описывает качество в момент ( $t-x$ ), измеренное в период ( $t$ ).

10.71 *Область применения*. Показатель качества применяется к определенному виду единицы (скажем, предприятию или местной единице) и, в рамках такого вида - к подсовокупности всех возможных единиц. Подмножество может быть формально определено с помощью фильтра в виде логической формулы, действующей по соответствующему набору единиц и их характеристик, например, *активные предприятия, «рожденные» до ( $t-x$ )*.

10.72 *Подсовокупность*. Показатель качества должен быть определен и измерен на уровне подсовокупностей, представляющих интерес. Наличие только глобальных показателей может маскировать слабые стороны конкретных подсовокупностей. Принято определять подсовокупности с точки зрения размера (малые/средние/крупные), региона и сектора экономики.

10.73 *Характеристики*. Показатель качества применяется к определенной характеристике множества единиц.

10.74 *Критерии*. Для составления показателя качества необходимо наличие критериев для оценки качества характеристики, от единицы к единице. Для каждой единицы, а также для каждой характеристики, должно быть возможным оценить, является ли значение правильным/неправильным (истинным/ложным), или где оно находится на шкале качества от 0 до 1.

#### Механизмы и критерии оценки качества

10.75 Имеются различные механизмы и критерии, по которым оценивается качества:

10.76 *Использование внешнего информационного источника*. Значение для единицы в СРП может рассматриваться в качестве *правильного*, если оно *достаточно близко* к справочному значению из внешнего источника. Это наиболее часто применяемый критерий. Он обращает внимание на соответствие (т.е., соответствует ли значение характеристики в СРП значению той же характеристики во внешнем источнике). Это замещающая переменная для точности (является ли значение характеристики верным или нет), но это единственно возможное измерение, когда фактическое значение неизвестно. *Степень соответствия* (% единиц, для которых характеристика принимает достаточно близкое значение) является практической заменой *степени надежности* (% единиц для которых характеристика верна), когда характеристика не может быть измерена в действительности.

10.77 *Обследование по усовершенствованию СРП (обследование качества)*. Качество оценивается при сравнении со справочным значением, полученным при проведении обследования СРП. Этот подход требует больших затрат.

10.78 *Внутренняя согласованность*. Значение считается *верным*, если согласуется с другими характеристиками той же единицы (например, оборот/численность наемных работников, основная деятельность/юридический статус). Определение проверок согласованности является весьма сложным. Зачастую они основываются на *критерии правдоподобия*, означая, что большинство истинных значений удовлетворяют этим критериям. Даже если значение характеристики прошло редактирование, нет гарантии, что оно верно.

10.79 *Временная согласованность.* Качество характеристики определяется на основе сравнения с ее значениями за предыдущие периоды времени. Целью является определение невозможных или невероятных изменений от одного периода к другому.

10.80 *Качество без доказательства.* Существует возможность провести оценку качества без конкретного справочного значения или элемента для сравнения. Примерами основы для такой оценки являются:

- Дата, на которую значение было в последний раз изменено или обновлено – на основе принципа, что чем позже, тем лучше
- Название информационного источника – вероятная точность данных из источника может быть известна.
- Принятая методология – может быть известно соответствие методологии.

### 10.8.2 Качество вводимых ресурсов СРП

10.81 Обычно СРП имеет множество источников входной информации, главным образом, административных. Поскольку качество этих источников влияет на качество продукции СРП, они сами по себе являются очень полезными показателями. С точки зрения СРП, хотя он и может иметь влияние на качество административного источника, невозможно контролировать его ожидаемое качество. Таким образом, качество каждого источника должно оцениваться по факту посредством подходящих методов анализа для выявления ошибок в поставляемых данных, что должно учитываться при использовании данных.

10.82 Оценка качества включает рассмотрение доступности и ясности административных данных, имея в виду легкость, с которой в процессе обновления СРП можно оценивать и интерпретировать данные. Хорошее управление метаданными требует, чтобы формат и содержание данных сообщались в точности, а данные сопровождалась метаданными, примерами и рекомендациями.

10.83 Другие простые показатели качества источника включают:

- *Временной лаг:* разница между датой, в которую поставляются данные, и учетным периодом, к которому они относятся.
- *Полноту характеристик:* количество отсутствующих значений и доля количества отсутствующих значений в общем количестве значений.

10.84 Многие проблемы, возникающие при использовании административных источников, являются результатами изменений в источнике, не известных для СРП. Такие изменения могут включать изменения в правилах регистрации или аннулирования, в критериях классификации или в процессах административного контроля. Необходимо приложить все усилия, чтобы узнавать о таких изменениях заблаговременно, заключая соглашения и поддерживая регулярную связь с административными органами, ответственными за источники. Однако, несмотря на все усилия, могут произойти непредвиденные изменения. Для выявления и рассмотрения таких изменений, *большие изменения*, означающие изменения значений данных, которые невозможны или неправдоподобны в течение указанного периода (например, квартал или год), должны быть определены и рассмотрены для установления истинных причин. Главная цель состоит в проверке *стабильности* источников и недопущении ситуации, при которой изменения, которые являются лишь административными изменениями, вносят в СРП структурные изменения, не отражающие экономическую реальность.

10.85 Простые показатели, основанные на сравнении значений, представленных за два разных года, могут быть сформулированы следующим образом.

#### Процент / доля изменений (по характеристике)

10.86 Примером простого показателя является процент единиц, которые изменили основной вид экономической деятельности от года  $t$  к году  $t+1$ . Такой показатель можно рассчитать по всей совокупности или по конкретной подсовкупности. Возможно проведение дальнейшего аналитического исследования, если значение в учетном году превышает средний уровень показателя по годам.

10.87 Сравнение данных из одного источника в динамике также имеет существенное значение при анализе полноты данных о рождениях и смертях предприятий. Такой анализ необходим для помощи по выявлению и минимизации недостаточного и чрезмерного охвата. Простой подсчет числа рождений или смертей во время учетного периода сам по себе не предоставляет много информации. При рассмотрении временных рядов можно определить более сложные и полезные показатели.

#### Показатель недостаточного/чрезмерного охвата:

10.88 Эффект задержки обновления, связанной с источником, можно получить при сравнении (при наличии) двух значений характеристики в разные моменты времени, например:

- Число прекращений деятельности,  $N_{cess}(T)$ , произошедших в году  $t$ , как сообщается в данных, полученных за период, заканчивающийся во время  $T$ ; и
- Число прекращений деятельности,  $N_{cess}(T+1)$ , произошедших в году  $t$ , как сообщается в данных, полученных в период между  $T$  и  $T+1$ .

10.89 Таким образом, временной лаг в регистрации дат прекращения деятельности в источнике входной информации может быть оценен с помощью простого показателя, такого как  $1 - N_{cess}(T+1)/N_{cess}(T)$ . Анализ этого показателя может дать представление о том, как долго имеет смысл ждать получения данных о прекращении деятельности прежде, чем использовать данные для формирования совокупности для обследования. Чем короче промежутки времени, тем больше данных о прекращении деятельности не будет получено. Чем длиннее период времени, тем меньше данных о прекращении деятельности не будет получено, но тем позднее будут сформированы совокупности по отношению к учетному году обследования.

### 10.8.3 Качество процессов СРП

10.90 С целью определения показателей качества, процессы СРП могут быть поделены на три этапа, а именно, интеграция входных данных, назначение значений характеристик и редактирование, как описано в следующих пунктах.

#### Этап 1: Интеграция входных данных из административных источников

10.91 Целью этого этапа является интеграция административных данных из различных источников и создание кластеров, относящихся к одной и той же единице (предприятию). Можно выделить два разных подэтапа, по каждому из которых определяются показатели качества.

10.92 *Первый подэтап: анализ в пределах источника.* Для каждого источника входной информации интегрируются записи, которые относятся к одной и той же юридической единице (как определено, например, общим идентификационным налоговым номером). Возможные показатели качества:

- *Число дубликатов в пропорции от общего числа поступивших записей.* Сокращение со временем указывает на повышение качества источника с точки зрения СРП.
- *Число новых записей в течение определенного учетного периода.* Это обеспечивает оценку охвата с точки зрения создания единиц. Сравнения в динамике по времени и с исходными показателями могут использоваться для выявления возможных проблем при поступлении.

10.93 *Второй подэтап: связь между источниками.* Записи, поступающие из различных источников, которые относятся к одной и той же юридической единице (опять же, например, как определено общим идентификационным налоговым номером), объединяются для того, чтобы создать *кластер записей* для одного и того же предприятия. Регистр налогового учета обычно является основой для определения множества юридических единиц и для интеграции всех других источников. Этот этап имеет определенную цель по определению набора записей административных данных, относящихся к каждой отдельной юридической единице. Ошибки на данном этапе, такие как отсутствие связей или неверные связи, могут значительно повлиять на данные, производимые на следующих этапах. Возможными показателями качества являются:

- Число кластеров записей в период ( $t$ ), связанных с юридическими единицами.
- Число кластеров записей в период ( $t$ ), не связанных с юридическими единицами.
- Число кластеров записей в году ( $t-1$ ), не связанных с юридическими единицами.
- Показатель недостаточного охвата:  $[(a) \cap (c)]/(a)$ .

10.94 Показатель (d) измеряет недостаточный охват вследствие временного лага при регистрации единиц в регистре налогового учета. Он представляет собой процент единиц, уже представленных в ( $t-1$ ) другими административными регистрами, не связанных в период ( $t-1$ ), а потом связанных в последующий период ( $t$ ). Они являются единицами, которые могли бы быть связаны и включены в СРП в период ( $t-1$ ), если бы базовый источник (обычно регистр налогового учета) был бы успешно включен в такие источники в то время.

#### Этап 2: Закрепление значений характеристик

10.95 Второй этап производственного процесса СРП включает присваивание значений характеристикам каждой единицы и идентификацию активных единиц в году  $t$ . Качество процедуры присвоения значений для каждой характеристики может оцениваться с помощью показателей, основанных на выходной информации, полученной на каждом этапе выполнения процедуры.

10.96 Характеристикой единицы, качество которой проверяется в первую очередь, является *статус активности* единицы. Это происходит потому, что фиксированные совокупности и последующие совокупности



для обследования включают только активные единицы (вернее сказать, активные, недавно активные и потенциально активные единицы). Таким образом, другие характеристики следует проверять только для этих единиц. Показатели качества для каждого источника могут быть определены следующим образом.

- *Уровень совпадения статуса активности* = количество единиц, имеющих активный статус, как в источнике, так и в СРП, в процентах от количества общих единиц в источнике и в СРП.
- *Уровень совпадения статуса неактивности* = количество единиц, имеющих неактивный статус, как в источнике, так и в СРП, в процентах от количества общих единиц в источнике и в СРП.
- *Уровень несовпадения статуса активности* = количество единиц, для которых статус активности единицы различается между источником и СРП, в процентах от количества общих единиц в источнике и в СРП.

10.97 Источники, которые могут быть доступны для определения или проверки статуса активности:

- Обследование малых и средних предприятий – проверка для выявления активных и неактивных единиц.
- Обследование внешней торговли – проверка для выявления активных единиц.
- База данных по банкротствам – проверка для выявления неактивных единиц.

### **Этап 3: Процедуры редактирования**

10.98 Третий этап производственного процесса СРП включает выполнение правил редактирования и импутации, применяемых при окончательной идентификации единиц фиксированных совокупностей для определенного учетного периода  $t$ . Для оценки качества правил, могут быть определены показатели качества для оценки ошибок, произведенных при применении каждого правила.

10.99 План проверки качества обычно включает в себя ряд отдельных *проектных модулей* качества, обычно выполняемых последовательно. Количество и состав проектных модулей могут меняться в соответствии с их результатами в динамике по времени. Каждый проектный модуль включает ряд правил, имеющих сходную структуру и действующих на данные аналогичным образом. Основными проектными модулями являются:

- *Очистка* – использование правил, определяющих исключение некоторых единиц из дальнейших проверок.
- *Детерминированный* – использование операторов «если/то», которые вызывают автоматические изменения значений соответствующих характеристик при определенных условиях.
- *Ошибки* – использование правил, создающих предупреждения об ошибках в случаях, когда создаются определенные условия.

10.100 Поскольку число правок может быть очень большим, детерминистские правила обычно фокусируются на конкретных подмножествах единиц и на конкретных характеристиках (например, на перекрестном комбинировании кода экономической деятельности и размера). В процессе редактирования создаются предупреждения об ошибках для возможной последующей доработки персоналом. Существует необходимость ограничить число предупреждений в соответствии с имеющимися ресурсами, таким образом, чтобы персонал СРП мог сконцентрировать свои усилия на экономически значимых единицах, а не на небольших единицах. Иногда такой процесс называется *редактированием по значимости*.

10.101 Расчет показателей качества просто на основе числа предупреждений или ошибок за определенный период времени может вводить в заблуждение. Более полезные показатели могут быть построены на основе трендов, т.е. на основе изучения увеличения или снижения числа единиц со временем, которые не проходят проверки редактирования.

10.102 Синтез значений показателей качества может достигаться следующим образом:

- Вариация (в абсолютном выражении и процентном соотношении) между периодами  $t$  и  $t+1$  количества единиц по типу ошибки.
- Вариация (в абсолютном выражении и процентном соотношении) между периодами  $t$  и  $t+1$  количества единиц, для которых значения характеристик были автоматически изменены в результате применения детерминистских правил.
- Вариация (в абсолютном выражении и процентном соотношении) между периодами  $t$  и  $t+1$  количества единиц, для которых созданы предупреждения и (или) которые были проверены вручную.

## 10.9 Политика качества и усовершенствование

### 10.9.1 Политика качества

10.103 Элементами политики качества могут быть (1) решение оценить качество СРП, (2) решение сообщить информацию о качестве СРП всем пользователям, а также на основе оценок и отклика от пользователей, (3) решение начать программу повышения качества СРП.

10.104 Как обсуждалось выше, оценка качества связана с тремя основными группами действий, а именно этапами *ввода, обработки и вывода данных*. Для каждого из этих этапов идентифицируются и определяются соответствующие измерения и показатели качества на основе специфики источников, инфраструктуры и доступных ресурсов.

10.105 Побочным продуктом оценки качества СРП является создание метаданных и параданных, которые позволяют лучше понять состояние, содержание, структуру и процессы СРП. Подробные примеры из Италии, Колумбии и Нидерландов представлены в Приложении D.

10.106 Примером разъяснения политики качества является *декларация качества СРП*, направленная на всех пользователей, внутренних и внешних, и представляющая измерения качества и связанные показатели. Другим примером является своевременное, насколько это возможно, информирование пользователей о значимых событиях, связанных с ведением СРП, таких как доступность новых административных данных, получение следующей фиксированной совокупности, изменения в важных единицах, а также изменения в классификации.

10.107 Решение осуществлять программу повышения качества СРП должно основываться на тщательном анализе издержек и выгод. Выгоды должны рассматриваться, преимущественно, с точки зрения результатов повышения качества с позиций пользователей, в особенности, статистиков, проводящих экономические обследования, а также специалистов по составлению национальных счетов, использующих продукт. Помимо всего прочего, программа повышения качества СРП должна рассматриваться в более широком контексте программы НСИ по усовершенствованию экономической статистики, а не в качестве самоцели.

### 10.9.2 Общий подход к повышению качества

10.108 Повышение качества – это повторяющийся процесс, основанный на (1) построении набора *индикаторов качества и эффективности* для входных данных, процессов и выходных данных СРП, (2) определении *целевых показателей качества и эффективности*, и (3) определении *инструментов оценки качества*. Такие индикаторы, целевые показатели и инструменты позволяют отслеживать качество СРП, будучи основой для формулирования, рассмотрения и выполнения процессов повышения качества. Результаты мониторинга качества должны обобщаться в отчетах по качеству, предоставляемых персоналу и пользователям СРП.

10.109 В следующих подразделах представлены примеры способов для повышения качества СРП. Примеры часто касаются более одного измерения качества, поскольку усовершенствования могут осуществляться абсолютно независимо по каждому измерению качества. Необходимо рассмотреть все имеющиеся плюсы и минусы.

### 10.9.3 Повышение своевременности

10.110 Для получения наиболее представительной картины совокупности предприятий, процесс обновления СРП должен быть своевременным, насколько это возможно, и в то же самое время обеспечивать настолько полный охват, насколько это возможно. Как обсуждалось в Главах 6 и 7, такой результат достигается при систематическом применении обновлений, доступных из соответствующих административных источников, например, корпоративных регистрационных систем, систем подоходного налога, НДС и систем социального обеспечения, систем торговых палат и других торговых объединений. Целью является как можно более быстрое выявление создания единиц, структурных изменений и прекращения деятельности. Административные данные, такие как переводы налога с продаж, декларации подоходного налога, а также отчисления от фонда заработной платы представляют собой четкие сигналы о том, что предприятие активно. Сигналов, указывающих на неактивность бизнеса, намного меньше и они не такие своевременные.

10.111 Другим аспектом улучшения своевременности является сокращение времени, требуемого для применения обновлений таким образом, чтобы такие изменения могли быть быстро отражены в совокупностях для обследования. Часто руководители обследований жалуются, что изменения, которые были обнаружены ими в ответах на вопросы обследований, не сразу используются для обновления СРП, поскольку персоналу требуется время на обработку изменений и принятие решений в отношении соответствующих обновлений. Одним из способов сокращения времени обработки является разрешение самим сотрудникам, проводящим обследования (после прохождения соответствующего обучения), осуществлять обновление. Другая возможность – это позволить

предприятиям самостоятельно обновлять собственную информацию напрямую через соответствующий внешний портал.

#### **10.9.4 Улучшение полноты**

10.112 Необходимо постоянное исследование новых способов расширения СРП посредством сбора информации о предприятиях из различных дополнительных источников. Например, существует возможность связывания СРП с такими регистрами, как база данных занятости или внутриотраслевая база данных, для получения дополнительной информации по численности занятости или экономической деятельности.

#### **10.9.5 Улучшение охвата**

10.113 Необходимо применять различные стратегии для сокращения уровня недостаточного и чрезмерного охвата, в особенности дублирования единиц. Риск дублирования зависит практически полностью от определенных источников вводимых данных и процедур сопоставления, используемых при сведении и предупреждении дублирования данных из таких источников.

- Когда сопоставление основывается на общей идентификационной системе, существует риск неверного толкования идентификационных кодов, например, фискальный код может быть перепутан с кодом плательщика НДС.
- При отсутствии общей идентификации, сопоставление зависит от методов увязки записей, для которых существуют многочисленные высокопроизводительные программные приложения, но по-прежнему присутствует существенный риск пропущенных совпадений и несовпадений.

10.114 Автоматизированные процедуры должны быть адаптированы к особенностям ситуации в определенной стране.

#### **10.9.6 Усовершенствование отчетов о качестве**

10.115 Представление отчетов о качестве является крайне важным аспектом программы обеспечения качества. Общая цель должна заключаться в представлении кратких отчетов о качестве за период меньше одного года (предпочтительно ежемесячных или ежеквартальных) для оповещения пользователей о значительных недавних изменениях в СРП – изменениях, которые влияют на фиксированную совокупность и, следовательно, на совокупности для обследования и, в результате, на публикуемую экономическую статистику. В рамках отчета должна существовать возможность более детально изучить отрасль, регион, юридический статус и административный источник.

10.116 Отчеты за период меньше одного года должны сопровождаться более полными годовыми отчетами о качестве, которые отслеживают небольшие изменения по месяцам и демонстрируют тенденции в динамике по годам. Они могут также представлять отчеты по результатам мониторинга особых случаев, например, холдинговых компаний, транспортных компаний, находящихся под иностранным контролем, а также расхождений между занятостью и оборотом для крупных групп строительных предприятий, работающих за границей.

#### **10.9.7 Осуществление поддержки обследования**

10.117 Для поддержки обследований и мониторинга качества СРП с точки зрения обследования, важно обеспечить функциональность, которая:

- Позволит при проведении обследования осуществлять мониторинг его совокупности, поскольку каждое обследование должно учитывать важные изменения, произошедшие между циклами обследования, а также отслеживать рождения, смерти и изменения в отношении крупных единиц.
- Обеспечивает совокупность для построения эффективных схем отбора и мониторинга панелей, а также для распространения результатов выборочного обследования на всю генеральную совокупность.
- Обеспечивает информацию для составления списков адресов для рассылки, отправки вопросников, мониторинга ответов, а также связи с единицами в случае неответов.

10.118 Такая функциональность позволяет штату сотрудников СРП и обследования осуществлять мониторинг своих операций и определять области для усовершенствования или слабые стороны и возможность повышения качества.

### **10.10 Примеры показателей качества по измерениям качества**

10.119 Определенный выбор показателей качества для СРП зависит от ситуации в НСИ с точки зрения программы обследования, статистической инфраструктуры и имеющихся ресурсов. Примеры возможных

показателей качества по измерениям качества представлены далее. Более полный набор показателей разработан НСИ Италии (ИСТАТ) для своего СРП. Описание этого набора представлено в Приложении D1.

### Этапы ввода информации

Измерение	Показатели
Своевременность	Временной лаг по каждому административному источнику (временной лаг между регистрацией/обновлением данных из административного источника и ввод таких административных данных в СРП).
Точность	Охват каждого источника (измерение недостаточного и чрезмерного охвата). Полнота (характеристик) для каждого источника.

### Этапы обработки

Измерение	Показатели
Пунктуальность	Временной лаг (доступна ли совокупность в соответствии с согласованным графиком).
Точность	Охват и полнота (измерение масштаба интеграции административных данных в СРП). Объем пропущенных совпадений и несовпадений при увязке административных единиц и статистических единиц.
Доступность	Насколько легко доступны релевантные данные для сотрудников СРП.
Согласованность	Внутренняя согласованность единиц и характеристик в рамках СРП Согласованность с другими регистрами.

### Этапы выходной информации

Измерение	Показатели
Своевременность	Временной лаг по каждому обследованию (временной лаг при формировании совокупности относительно учетного периода обследования). Действенность значений характеристик.
Точность	Охват (полнота совокупности для определенного учетного периода). Полнота (значений характеристик). Процент ошибок (например, процент единиц с неверным адресом, процент единиц с неверным кодом деятельности). Процент ответов (показатель ошибок в контактной информации).
Доступность	Насколько легко доступны релевантные данные для пользователей
Согласованность	Согласованность с другими регистрами



# Глава 11

## Ключевые аспекты создания СРП

### 11.1 Введение

11.1 В настоящей главе описываются факторы планирования, организации, а также правовые и технические факторы (ИТ-системы), которые являются ключом к успеху СРП. Цель заключается в предоставлении практических рекомендаций, при этом они не должны иметь излишне предписывающий характер. Факторы окружающей среды и обстоятельства, в которых страны создают свои СРП, могут значительно отличаться. Правовые рамки сбора данных и доступ к человеческим, финансовым и техническим ресурсам, в конечном счете, существенно влияют на то, как будет действовать НСИ.

11.2 Вновь возвращаемся к следующим ключевым темам:

- Эффективные партнерские отношения должны быть построены с поставщиками данных, поставщиками финансирования и пользователями СРП, во-первых, путем обеспечения признания важнейшей роли СРП в осуществлении согласованной и надежной национальной программы экономической статистики, и, во-вторых, путем создания устойчивых структур управления и механизмов вовлечения партнеров.
- Внедрение и функционирование СРП должны осуществляться способом, позволяющим сконцентрироваться на достижении главной цели, которая заключается в идентификации совокупности экономически активных единиц в стране, которые могут быть обследованы для получения полезных экономических данных. СРП может играть другие вторичные, но весьма важные роли, например, действуя в качестве руководящего инструмента по сбору данных и отслеживанию их изменений, как описано в Главах 2 и 8. План разработки и внедрения СРП должен предусматривать добавление соответствующих компонентов, но только после того как СРП полностью сформируется как источник качественных статистических совокупностей.
- По мере возможности подход должен обеспечивать простоту работы. Концептуальные и технические уровни сложности должны добавляться только тогда, когда они служат практическим целям; они никогда не должны отвлекать СРП от выполнения основных целей.

11.3 Цель Главы 11 состоит в представлении рекомендаций разработчикам и менеджерам СРП. Раздел 11.2 содержит информацию о ключевых аспектах создания СРП. Рекомендуется модульный подход к разработке СРП. Раздел 11.3 содержит информацию об управлении и организационной структуре, законодательной базе, финансировании, человеческих ресурсах и отношениях с другими регистрами. В Разделе 11.4 предлагаются рекомендации по требованиям к ИТ-инфраструктуре и программированию, и, наконец, в Разделе 11.5 говорится о хранении данных или безопасном хранении исторической информации СРП для достижения всех оперативных и аналитических целей.

11.4 Основным источником, применяемым в главе, является *«Руководство АфБР по созданию статистических регистров предприятий в Африке» (2014 г.): Главы 13-14, 16-17.*

### 11.2 Аспекты планирования

#### 11.2.1 Начальный и долгосрочный объем работ: значение модульного подхода

11.5 Основная функция СРП – служить центральной совокупностью для проведения экономических обследований. Это позволяет достичь концептуальной согласованности и служить основой для комплексной программы экономической статистики. На первоначальном этапе разработки СРП такая фундаментальная цель должна находиться в центре внимания.

11.6 Однако долгосрочное видение должно присутствовать с самого начала, это позволит добавить другие функции и компоненты, что будет способствовать дальнейшему увеличению ценности СРП. Вторичные результаты, которые потенциально должны быть разработаны после того, как СРП станет функционировать в качестве совокупности для обследований, описываются в Главах 2 и 8, и будут следующими:

- *Механизм обратной связи в обследованиях*, который облегчает обновление базовой информации на основании информации, касающейся единиц совокупности, например классификации экономической деятельности.
- *Хранилище для отслеживания результатов сбора данных по обследованию, доли ответивших и других показателей.*
- *Модуль для отслеживания респондентов и нагрузки по предоставлению ответов.*
- *Источник статистических данных, основанных на регистрах.* Рекомендуется для статистических данных, полученных на основе данных СРП, для обеспечения координации «базисной совокупности», как отмечалось в Разделе 2.10.
- *Источник национального и международного обмена данными.* Это требует использования общих концепций и методов для обеспечения согласованности в единицах и статистике, образованной участвующими НСИ. Это важно, поскольку данные СРП используются в исследованиях, сравнивающих (структуру) различных национальных экономик, и других международных исследованиях.

#### **Пример от Статистической службы Канады о повышении охвата**

Статистическая служба Канады постепенно расширила охват совокупности СРП. За последние пять лет были добавлены хозяйствующие субъекты, в основном учрежденные самостоятельно занятыми индивидами, которые платят подоходный налог доход от предпринимательской деятельности в качестве физических лиц, а не в качестве корпораций.

11.7 Преимущества от долгосрочного видения получают, в особенности, ИТ-специалисты, которые разрабатывают структуры данных СРП и общую систему; это долгосрочное видение должно быть ясно определено на как можно более детализированном уровне. Это упрощает добавление модулей по мере развертывания СРП. Определение всех различных модулей в самом начале позволяет определить приоритеты их разработки, а также запланировать их поэтапное внедрение.

11.8 Важной задачей разработки является определение характеристик, которые должны быть включены в совокупности, и, следовательно, должны быть надежно представлены и должны поддерживаться данными из административных или статистических источников.

#### **11.2.2 Ключевые аспекты формирования совокупности для обследования**

11.9 СРП должен, прежде всего, предоставлять надежный перечень предприятий (в виде фиксированной совокупности), на основании которого обследования могут с точностью измерять экономические тенденции в стране. Создание СРП представляет собой сложную задачу, равно как и его актуализация в ходе использования. Проблемы создания и поддержания в актуальном состоянии значительно проще решать, придерживаясь принципов, изложенных ниже.

#### **Не перерасходовать ресурсы на ранних этапах, пытаясь охватить все типы предприятий**

11.10 Несмотря на то, что хорошо разработанный СРП может охватывать большую часть совокупности экономических единиц, новый СРП должен сосредотачиваться на охвате той части совокупности, которая является наиболее важной с экономической точки зрения и которая может быть наиболее надежно охвачена и отражена. Необходимость работать с ограниченными людскими и технологическими ресурсами, а также эффективно использовать первоначальное финансирование должна ограничить объем первичной совокупности СРП.

11.11 Отражение неформальной экономики, которая является весьма разнообразной и по которой не существует никаких административных данных, не может быть в центре внимания проекта развития СРП. Тем не менее, в некоторых странах, в частности, с развивающейся и формирующейся экономикой, неформальная экономика является важным сектором, и сбор экономических данных по ней является приоритетом. Таким образом, как обсуждалось в Главе 3, хотя неформальный сектор не является основным направлением в создании СРП, в таких странах необходимо учитывать, в какой степени СРП охватывает неформальный сектор, а также то, как может измеряться или оцениваться экономическое производство предприятий, не охваченных СРП.

11.12 Очень важно максимизировать охват каждого сектора экономики, чтобы получить надежные макроэкономические показатели. Поскольку некоторые секторы состоят из многочисленных малых предприятий, увеличение охвата в этих отраслях предполагает добавление большого объема записей в СРП, что приводит к очень небольшому вкладу в общие макроэкономические показатели (например, ВВП), но к существенному вкладу в определенные секторы.

11.13 Включение этих мелких предприятий также полезно, потому что представленные ими данные обеспечивают поддержку анализа для выбора стратегий формирования бизнеса, финансирования малого бизнеса

и других микроэкономических вопросов, а также в значительной степени способствует экономическому анализу предпринимательской деятельности и сектора малых и средних предприятий. Таким образом, рекомендуется поступательный подход, на основании которого страна, прежде всего уделяет внимание разработке системы СРП, предназначенной для поддержания крупных единиц, которые с экономической точки зрения являются наиболее релевантными для ВВП, а затем уже ставит своей целью развитие автоматизированных процессов для включения более мелких единиц. Завершение разработки СРП с точки зрения охвата является одной из насущных общих задач в развитых странах. Первоначальный план разработки системы СРП должен предполагать гибкость для возможности существенного увеличения охвата в связи с более поздним включением (возможно очень большого) количества мелких единиц.

11.14 При определении надлежащего охвата, следует рассматривать среду, в которой функционирует НСИ, а также данные, которые могут быть надежно получены из административных источников, и ресурсы, необходимые для эффективного получения, обработки и загрузки административных записей.

#### **Планирование системы, предусматривающей как актуальную, так и фиксированную версии регистра**

11.15 Как изначально указывалось в Главе 2, среда СРП должна включать как актуальный регистр, так и фиксированную совокупность:

- Актуальный регистр получает обновленные данные, которые сразу же регистрируются, и используется для контакта с хозяйствующими субъектами.
- Последовательность фиксированных совокупностей образуется на основе актуального регистра ежемесячно, ежеквартально или ежегодно, и является источником, на основе которого программы обследований извлекают основы выборки.

11.16 Фиксированная совокупность содержит все основные характеристики, которые хранятся в СРП по определенной единице, включая уникальный идентификатор, размер, географическое положение, сектор и характеристики экономической активности. Программы обследований могут использовать фиксированную совокупность для определения и стратификации представляющей интерес подсовкупности, а также для построения выборки.

11.17 Множество фиксированных совокупностей также предоставляет основу для сравнения качества данных по совокупностям по периодам. Оценки на момент времени могут вычисляться и сравниваться друг с другом, чтобы изучить количество рожденных, умерших единиц или единиц с измененной классификацией и т.д. Это значительно облегчает выявление аномалий и проблемных записей. Фиксированные совокупности также используются в научно-исследовательских и аналитических проектах, например, в демографии коммерческих предприятий и в лонгитюдных исследованиях, таких как анализ предпринимательской деятельности.

#### **Пример от Статистической службы Канады**

В Канаде СРП является одним из важнейших компонентов программ экономической статистики национального статистического агентства - Статистической службы Канады. Поэтому СРП в этой стране ведется, управляется и обновляется в рамках агентства. Деятельность Статистической службы Канады входит в сферу ответственности Министра промышленности. Существуют тесные связи с Министерством финансов, другими федеральными ведомствами, а также провинциальными, территориальными и местными органами государственного управления для обеспечения актуальности экономической статистики.

Стратегическим планированием Статистической службы Канады занимаются комитеты и рабочие группы на различных уровнях правительства. Модель управления Программой предусматривает четкое руководство, позволяет периодически проверять результаты и осуществлять идентификацию и выполнение корректировок для достижения предполагаемых результатов. Структура управления также обеспечивает прозрачный, эффективный процесс принятия решений, а также обеспечивает подотчетность и непрерывное улучшение программы.

### **11.3 Управленческие и организационные аспекты**

11.18 В настоящем разделе рассматриваются такие организационные аспекты СРП, как отношения с поставщиками административных данных (например, налоговыми органами), заинтересованными сторонами (например, с центральным банком) и пользователями СРП (особенно статистиками, проводящими обследования).

11.19 Почти во всех НСИ работа с СРП ведется экономическим отделом/департаментом или отделом/департаментом по статистической инфраструктуре НСИ.



11.20 Управленческая и организационная структуры СРП в рамках НСИ важны, как для разработки СРП, так и для его ведения и оказания поддержки пользователям. Для СРП в НСИ по возможности следует создать отдельное подразделение во главе со специально назначенным руководителем. Это подразделение должно нести следующую ответственность:

- Определение и документирование всех понятий в соответствии с международными, национальными и местными статистическими стандартами.
- Планирование и направление развития процессов системы СРП, его функциональности, включая создание бизнес-правил и редактирование системы, для предотвращения существенных ошибок и усиления контроля системы.
- Планирование и реализация программы обеспечения качества для СРП в целях оценки его качества и обеспечения его непрерывной целостности, а также определения и получения показателей качества СРП.
- Выявление возможных направлений для улучшений системы и выработка рекомендаций по корректировке программы обучения или процедур, где это требуется.
- Профилирование хозяйствующих субъектов с целью разграничения наиболее крупных предприятий и предприятий с более сложной структурой для правильного представления их объема производства.
- Обеспечение классификации предприятий в соответствии со стандартной классификацией экономической деятельности.
- Создание статистических единиц с использованием данных из административных источников, результатов профилирования и других обследований, для создания полного СРП без дублирования, соответствующего потребностям системы национальных счетов (СНС) и других пользователей.
- Валидация новых стратегий развития, спецификаций и процедур.
- Разработка и проведение курсов и предоставление материалов для обучения всех пользователей СРП и представителей заинтересованных сторон, в том числе специалистов по профилированию и построению совокупностей, аналитиков, кодировщиков, представителей обследуемых районов и областей сбора данных.
- Разработка процесса сертификации, таким образом, чтобы те, кто желает получить доступ к СРП, сначала достигали соответствующего уровня.
- Разработка онлайн-системы для всех внутренних пользователей, которая позволяет им просматривать и обновлять данные по определенным структурам предприятий и определенным единицам.
- Поддержка тех, кто использует данные СРП, что включает в себя оценку их потребностей относительно обследований или анализа.
- Направление и поддержка в правовых аспектах, связанных с данными СРП, например, в отношении доступа и распространения.
- Поддержка специальной группы, задачей которой является производство данных для пользователей и обработка всех данных, связанных с ведением СРП.

### 11.3.1. Отношения с пользователями

11.21 Чтобы понять и собрать сведения о потребностях пользователей, в СРП необходимо предусмотреть механизм консультаций. Наиболее важными областями использования являются обследования и, в конечном счете, СНС. Сотрудникам СРП следует организовывать регулярные встречи со статистиками, проводящими обследования, чтобы понять изменения, происходящие в экономическом мире, и соответствующие требования к данным СРП. Каждый запрос от пользователя должен быть рассмотрен, и ему должен быть присвоен приоритет на основе его потенциального воздействия (преимуществ использования) и наличия ресурсов.

**Пример: Отрывок из закона о статистике, предоставляющий Статистической службе Канады доступ к административным данным:**

*Закон о статистике (Раздел 13):* Лицо, имеющее на хранении или несущее ответственность за документы или записи, которые ведутся каким-либо департаментом или муниципальным управлением, корпорацией, предприятием или организацией, у которых может быть получена информация в отношении объектов настоящего Закона или которые могли бы содействовать в доработке или исправлении такой информации, должно предоставить доступ для этих целей лицу, уполномоченному Главным статистиком на получение такой информации, или оказать содействие в доработке или исправлении такой информации.

11.22 Так как СРП является единственным источником для множества пользователей, то балансирование запросов в рамках имеющихся ресурсов является сложной задачей. Менеджер СРП всегда должен быть осведомлен о роли СРП в контексте более крупной статистической программы.

### 11.3.2. Законодательная база

11.23 Как было указано ранее, доступ к административным документам, например, к корпоративным налоговым декларациям, регистрационным данным компаний, данным по вычетам из заработной платы и выплатам налога на добавленную стоимость является основополагающим фактором в формировании централизованного СРП. Многие страны на законодательном уровне требуют предоставления таких административных данных в НСИ с целью составления официальной статистики, и такое полномочие, при его наличии, должно полностью осуществляться для формирования СРП.

11.24 В ходе исполнения законодательства или даже при отсутствии такового, подробные соглашения, как правило официальный *Меморандум о взаимопонимании* (МОВ) или *Соглашение об уровне обслуживания* (СОУ), должны быть подписаны с административными органами, как говорилось в Разделе 6.2.1. МОВ имеют решающее значение, потому что в них устанавливаются рамки общих правил и процедуры обмена данными между ведомствами, также в них определяются меры по защите данных. В частности, в МОВ должны быть четко изложены условия получения административных данных, должны быть оговорены типы требуемых данных, их вероятная обработка и предварительно установленный график получения таких данных, также указываться применяемые меры обеспечения безопасности и средства передачи данных.

### 11.3.3. Этапы финансирования и разработки

11.25 Модель финансирования для СРП сама по себе является важным аспектом всего процесса управления и принятия решений, и поэтому ее необходимо сначала тщательно рассмотреть.

11.26 Расходы на создание и ведение СРП, скорее всего, не будут возмещены на основе платы за услуги, так как СРП представляет собой общественное благо, он используется в нескольких программах для различных целей. Некоторые мероприятия, такие как подготовка специальных запросов данных для отдельных внешних пользователей, могут принести доход и компенсировать тем самым дополнительные издержки по обслуживанию таких пользователей. Сопоставительный анализ структур затрат может дать полезную информацию об эффективности затрат. Тем не менее, расходы на разработку и ведение СРП – это обобщенные расходы, большая часть которых, вероятно, будет финансироваться из казны, например, в рамках бюджета НСТ.

11.27 Основные вопросы следующие: кто должен направлять бюджетные заявки? Кто должен контролировать бюджетные средства после их получения?

11.28 Точные ответы зависят от применяемых организационных управленческих структур, но общие цели должны быть одними и теми же, а именно - обеспечить выделение средств (и гарантировать постоянный функциональный бюджет) для того, чтобы оптимально выполнять более широкие цели программы экономической статистики. Менеджер СРП должен уметь принимать конкретные бюджетные решения в рамках такой более крупной управленческой структуры.

11.29 Разработка и внедрение СРП состоит из трех отдельных этапов с точки зрения финансирования: предварительная подготовка, разработка и последующее функционирование. Важно, чтобы последние упомянутые мероприятия входили в планы по финансированию разработки.

#### Этап концептуальной разработки (предварительная подготовка)

11.30 На этом этапе требуются начальные средства и ресурсы для выполнения следующих задач по предварительной подготовке:

- Определение целей, сфер применения и ролей СРП, т.е., данных и услуг, которые должны быть произведены для удовлетворения потребностей пользователей: с этой целью необходимо проводить консультации с пользователями и заинтересованными сторонами с самого начала и на всех этапах.
- Формирование четкой общей картины будущего СРП.
- Определение начального объема проекта разработки СРП.
- Определение начального охвата совокупности предприятий.
- Определение метода(ов) создания статистических единиц.
- Анализ и определение всех входных данных, необходимых для заполнения актуального регистра и создания согласованного, точного и своевременного набора фиксированных совокупностей.

- Получение доступа к источникам входных данных; для этого может потребоваться составление МОВ между НСИ и другими ведомствами; переговоры по юридическим соглашениям о непрерывной передаче данных с организациями, которые будут поставлять информацию, например, с органами, ответственными за налоговые данные.
- Определение наличия и анализ необходимых характеристик стратификации.
- Определение правил активации – какой сигнал(ы) или конкретные характеристики определяют, когда предприятие будет считаться активным.
- Определение наиболее целесообразных средств получения информации о неактивных и прекративших деятельность предприятиях.
- Идентификация и определение наличия административных данных из различных источников; первоначальные и текущие затраты в значительной степени зависят от доступности и применимости входных данных.
- Определение, будут ли (или должны ли) экономические переписи выступать в качестве источника входных данных, который сам зависит от наличия и доступности административных данных.
- Описание процессов для оценки качества, подтверждения и обработки данных до их загрузки в СРП.
- Определение компонентов для будущих разработок с использованием модульного подхода, который описан ранее в настоящей главе, например, модуля для отслеживания респондентов и загрузки по предоставлению ответов.

### **Этап разработки**

11.31 Финансирование этапа разработки зависит от решений, принятых на этапе предварительной подготовки. Модульный подход к разработке является наиболее предпочтительным, потому что разработка в этом случае может вестись поэтапно и проводиться модуль за модулем. Для обеспечения полноценного функционирования СРП необходимо финансирование следующих модулей, а также их полное функционирование для исходного СРП:

- Актуальный регистр, охватывающий целевую совокупность.
- Процессы пакетной загрузки и обновления.
- Онлайн-инструменты для ведения СРП.
- Фиксированные совокупности для обследований.
- Обеспечение качества.

### **Этап функционирования после построения**

11.32 СРП следует рассматривать как непрерывно развивающийся субъект в рамках НСИ. Долгосрочное видение, поддерживаемое высшим руководством, является необходимостью. Руководящий комитет должен осуществлять надзор за потребностями и использованием СРП. Это гарантирует развитие СРП в соответствии с общими требованиями агентства к данным и выполняемыми функциями/ролями. Десятилетний инвестиционный план следует составить в общих чертах при подготовке графика финансирования. В дополнение к средствам, зарезервированным для поддержки текущего производства и системного обслуживания СРП, такой долгосрочный план должен ежегодно пересматриваться и корректироваться в соответствии с новыми производственными требованиями и текущей бюджетной ситуацией в НСИ.

### **Человеческие ресурсы**

11.33 Человеческие ресурсы, выделенные для СРП, зависят от финансовой поддержки, которую НСИ готово оказать разработке и ведению СРП. Инвестирование в создание высококачественного СРП, отвечающего таким требованиям, как своевременность, точность, согласованность и удобство в использовании, приводит к снижению затрат и/или повышению качества в других областях программы экономической статистики, например, путем обеспечения более точной методики проведения выборки, снижения расходов на сбор данных и загрузки по предоставлению ответов, повышения процента ответов, а также повышения качества оценок. В максимально возможной степени человеческие ресурсы, выделенные на СРП, должны *предназначаться для СРП*, то есть не иметь других функций.

11.34 Что касается организационной структуры СРП, то на данный момент у НСИ не существует международного стандарта или даже распространенной практики. Таким образом, каждому НСИ необходимо определить свою собственную структуру СРП и место СРП в инфраструктуре экономической статистики и в программе в целом. Факторы, которые необходимо учесть:

- Количество сотрудников в НСИ и в программе экономической статистики – очевидно, что СРП не может рассчитывать на долю человеческих ресурсов большую, чем достаточная.
- Количество обследований, в которых применяется или будет применяться СРП.
- Степень централизации/регионализации НСИ, объем/необходимость региональных регистров предприятий.
- Степень сложности компьютерных систем, обслуживающих операции СРП.

### Текущие операционные требования и организация

11.35 Организационную структуру построенного СРП, а также соответствующую структуру финансирования следует четко определить заранее, чтобы не допустить создания неэффективного или недоиспользованного СРП. Хотя можно предложить много разных вариантов группирования функций, на Рисунке 11.1 и в следующих пунктах представлена обоснованная структура, включающая три отдела СРП, т.е. организационные единицы с различными ролями: *операции и ведение данных, управление данными и обеспечение качества, ИТ и системы*.

11.36 Каждый отдел может быть расширен, сокращен или изменен с учетом ситуации в НСИ, в частности, имеющихся в распоряжении ресурсов, а также функций, которые выполняет СРП. Структурирование отделов предназначалось для разграничения основных задач, ответственностей и обязательств по финансированию. Могут предусматриваться возможности по повышению эффективности и расширению сотрудничества между отделами.

### Операционный отдел и отдел ведения данных

11.37 Сотрудники данного отдела выполняют все основные задачи, связанные с функционированием СРП, включая обработку административных данных, обработку совокупностей и результатов обследования, выполнение работ по профилированию, формирование фиксированных совокупностей и обучение персонала и пользователей. Назначение штатных сотрудников, полностью занятых этими задачами является необходимым условием для обеспечения актуальности и точности данных СРП. Размер отдела зависит от охвата СРП на начальном этапе. Можно ожидать, что по мере расширения охвата и содержания СРП структура будет меняться.

**Рисунок 11.1 Организационная структура СРП**



11.38 Практическая, обладающая достаточным финансированием и развивающаяся стратегия ведения регистра является важным аспектом СРП. Например, при профилировании точный характер сигналов и процессов, которые подсказывают специалисту о необходимости повторно оценивать структуру определенного предприятия, должен пересматриваться с течением времени. Если СРП новый, то отдел может просто составить план регулярного профилирования крупнейших предприятий. Впоследствии можно выполнять операции по профилированию для тех крупных предприятий, по которым сбор данных является наиболее сложным.

11.39 Данный отдел должен включать следующих специалистов:

- Специалисты в области концепций СРП и структур предприятий для выполнения профилирования.
- Специалистов в области процессов и источников административных данных
- Специалисты в области отраслевой классификации
- Обслуживающий персонал.

11.40 Отдел является ответственным за:

- Получение и обработку административных данных.
- Обработку информации о совокупностях, полученной в результате обследований.
- Выполнение мероприятий по профилированию и классификации.

- Изучение и исправление ошибок и несоответствий, которые определяются пользователями или отделом обеспечения качества.
- Формирование фиксированных совокупностей
- Обучение пользователей и персонала СРП.

#### **Отдел управления данными и обеспечения качества**

11.41 Во время создания СРП и после его построения, объем деятельности сотрудников будет увеличен: к первоначальным функциям анализа поступающих данных, присоединятся требования по оценке качества и по разработке стратегии обеспечения качества. Последовательные проверки должны предусматриваться в системе для улучшения системного управления и предотвращения ошибок. Один человек или команда, в идеале хорошо понимающая концепции СРП и структуры предприятий, а также обладающая прочными техническими навыками в проверке данных и процессов, должна анализировать данные по совокупностям и изучать потенциальные проблемы качества.

11.42 Деятельность данного *отдела управления данными и обеспечения качества* должна осуществляться в рамках непрерывного функционирования СРП. Команда должна включать в себя:

- Специалистов по источникам данных для составления спецификаций и/или вариантов для разработки бизнес-правил и автоматизированных процессов для получения и обработки административных и статистических данных.
- Специалистов по концепциям СРП и структурам предприятий (имеющих опыт в экономической статистике и циклах обследования).
- Специалистов-координаторов обследований.
- Специалистов по анализу данных.

11.43 Эта команда будет ответственна за:

- предоставление спецификаций характеристик, которые должны быть внесены в таблицы базы данных, ведение содержания таблиц и представление новых или измененных спецификаций по мере возникновения и изменений потребностей,
- проведение приемных испытаний изменений, внесенных в системы, интерфейсы и процессы СРП,
- оценку данных из административных источников,
- проведение внутреннего анализа и проверки согласованности информации по совокупностям,
- рассмотрение запросов от статистиков, проводящих обследования, и от других пользователей СРП (включая самих сотрудников СРП) для улучшения или изменения метаданных, характеристик и продуктов СРП, приоритизации запросов и создания спецификаций для дальнейшего развития и усовершенствования,
- связь со специалистами по обследованиям для обеспечения понимания ими процессов и результатов СРП, а также передачи и приема ими файлов из СРП надлежащим образом,
- обеспечение качества фиксированных совокупностей, прежде чем они будут выпущены для пользователей,
- выявление значительных ошибок,
- обеспечение своевременного, последовательного и точного обновления данных,
- документирование концепций, процессов или изменений охвата в динамике по времени.

#### **Отдел ИТ и систем**

11.44 Ведение СРП требует привлечения ИТ-специалистов. Отдел обеспечивает функционирование систем и программного обеспечения, необходимых для извлечения данных. Отдел также поддерживает, и, по возможности, улучшает или дорабатывает графическое программное обеспечение, позволяющее сотрудникам СРП с легкостью получать доступ и обновлять содержание СРП. Изначально это может ограничиваться пакетным серверным программным обеспечением (например, Microsoft SQL Server Management Studio). Кроме того, отдел гарантирует программирование и правильную работу производных задач.

11.45 Требуется, как минимум, один администратор базы данных (АБД). АБД взаимодействует с системными процессами управления базой данных и таблицами, составляющими СРП, и обеспечивает доступность и готовность таблиц для производства выходных данных. АБД отвечает за обеспечение работы баз данных. АБД

также обеспечивает при необходимости возможность обновления базы данных и обращения с запросами к базе данных.

11.46 Количество выделенного ИТ-персонала, необходимого для внедрения и ведения СРП, зависит от объема и характера функциональных и нефункциональных требований по внедрению конкретного СРП. Сотрудники также должны быть компетентными для выполнения специфических ИТ-требований, разработки и ведения приложения СРП, а также в тестирования недавно разработанных функций. Необходимое количество специалистов может варьироваться от одного или двух сотрудников для работы с простым СРП до команды экспертов для комплексного внедрения.

11.47 ИТ-специалисты:

- Архитектор
- Администратор баз данных
- Разработчик со знанием (при необходимости).NET, Java, SAS, T-SQL, PL/SQL
- Информационный аналитик
- Руководитель ИТ-проектов
- Системный аналитик
- Специалист по испытаниям

11.48 В небольших группах один человек может выполнять несколько видов задач.

#### **11.3.4. Обучение по СРП**

11.49 Менеджер СРП отвечает за разработку и актуализацию программы обучения для сотрудников НСИ, которые будут работать с СРП. Программа обучения должна легко делиться на отдельные модули, которые могут фокусироваться на конкретных потребностях различных групп пользователей.

11.50 Прежде всего, программа обучения должна быть разработана и реализована таким образом, чтобы все пользователи могли усвоить основные понятия и сведения, имеющиеся в СРП. Обучение должно проводиться для всех пользователей, которые планируют использовать или работать с СРП.

11.51 Во-вторых, все пользователи, которые планируют использовать интерфейс системы СРП, должны быть обучены ее функциональным возможностям.

11.52 В-третьих, необходимо разработать более углубленную программу обучения, и представить ее сотрудникам, которые проводят профилирование и обновляют совокупности. Это особенно важно для обеспечения завершения и надлежащей организации профилей предприятий со сложной структурой с тем, чтобы систематически получать соответствующие статистические элементы, на основе которых может быть построена выборка.

11.53 И, наконец, если СРП доступен персоналу по сбору данных обследований через интерфейс, то следует разработать и провести программу обучения интервьюеров, непосредственно контактирующих с предприятиями в ходе сбора данных. Эта часть программы обучения будет посвящена работе с информацией респондентов (контактные данные), и должна обеспечить подготовку интервьюеров по сбору необходимой информации для обновления совокупностей напрямую или представления соответствующей информации группе по ведению СРП или профилировщикам.

11.54 Наверняка может потребоваться разработка других специализированных программ обучения, в зависимости от разных функций СРП, видов доступа, которые могут быть предоставлены, и различных имеющихся ролей пользователей. Также существует возможность синхронизации обучения с процессом сертификации пользователей, что предусматривает доступ к различным областям и функциям СРП. В идеале, сертификация потребует присутствия на необходимых учебных занятиях и/или успешного выполнения письменных тестов для гарантированного усвоения материала.

11.55 В целом, программа обучения СРП должна включать конкретные курсы и учебные материалы, которые учитывают потребности и требования всех пользователей, что позволяет им получить всю необходимую информацию для использования системы СРП при соответствующем уровне доступа и наличии разрешений.

11.56 Важно обновлять содержание учебного материала и курсов в целях отражения развития СРП, а также удовлетворения новых потребностей пользователей. Новые пользователи должны получать поддержку в виде материалов и обучения, которые им необходимы, в течение разумного периода времени. Учебные материалы и документационная поддержка должна включать следующее:

- Определения понятий СРП, включая типы единиц, атрибуты и взаимосвязи.
- Функциональные возможности интерфейса
- Отраслевая классификация
- Руководство по обновлению и процедурам
- Метаданные базы данных и макет записей фиксированной совокупности
- Глоссарий.

## 11.4. ИТ-аспекты

11.57 В настоящем разделе содержатся замечания и рекомендации касательно требований к ИТ-инфраструктуре и программированию на стадии построения системы СРП. Можно сделать выводы о стоимости и необходимых ресурсах.

11.58 При формировании СРП существует множество возможных технологий. При выборе необходимо учитывать масштабируемость, стоимость и обслуживание. Технология должна быть достаточно гибкой, чтобы развиваться при возникновении новых требований.

11.59 Так как не существует международного стандарта или даже распространенной практики НСИ в отношении проектирования системы СРП как таковой, необходимо учитывать общие международные стандарты и руководства в области ИТ, такие как Open Group Architecture Framework (TOGAF) и Solutions Integrated Development (SID). Основной вопрос заключается в разработке системы СРП, которая будет соответствовать ИТ архитектуре НСИ и будет совместима с другими системами, в том числе системами сбора административных данных и системами сбора данных обследований предприятий.

### 11.4.1. Методология управления проектом

11.60 Разработка и внедрение нового СРП является важной задачей, и здесь следует применять методы управления проектами. Если у НСИ имеется определенная методология управления проектами, то ее следует применять. Если организационный стандарт отсутствует, тогда следует рассмотреть такие общепринятые международные стандарты, как PRINCE2 и PMBOK PMI/ PMBOK с целью выбора одного из них.

11.61 Как правило, уровень строгости в реализации методологии управления проектами должен быть соизмерим с размером, сложностью и риском проекта.

### 11.4.2. Методология разработки программного обеспечения

11.62 Разработка и внедрение системы, необходимой для поддержки процесса создания СРП, при всех обстоятельствах является существенным элементом общих усилий. У многих организаций есть свои ИТ-стандарты, и, разумеется, они должны соблюдаться. Если такие стандарты отсутствуют, необходимо принять соответствующую методологию. В современных методологиях большое внимание уделяется оперативности, быстрой и регулярной демонстрации ценности заинтересованным сторонам, управлению изменениями, раннему апробированию технической архитектуры, непрерывному управлению рисками, а также установлению контрольных точек (проверок качества) для оценки и корректировки объема, стоимости, сроков и качества.

11.63 Разработка ИТ может быть реализована в два этапа:

- a) *Приобретение исходной инфраструктуры базы данных* – учитывая модульный подход для развития СРП, инфраструктура должна быть расширяемой и гибкой.
- b) *Программирование и технологическая разработка* требуются для создания:
  - Таблиц, которые составляют базу данных.
  - Основных статистических продуктов по совокупности (совокупности для формирования выборки, файлы выборки, и т.д.).
  - Приложений, программ и инструментов, необходимых для выполнения запросов к базе данных и ее обновления для поддержки потоков производственных операций и взаимодействия с другими системами, например, системами административных данных, обследованиями и системами сбора данных.
  - Процессов передачи данных в стандартном формате (например, SDMX).

11.64 Как и в случае методологии управления проектами, методология программного обеспечения должна быть расширяемой с учетом размера, сложности и риска проекта.

#### 11.4.3. Архитектура решений

11.65 Требования к ИТ-решению, как правило, делятся на две группы: *функциональные требования* и *нефункциональные требования*.

11.66 *Функциональные требования* указывают на предполагаемые функции системы, т.е. на набор функций и пользовательских задач, которые система должна выполнять. Функция может описываться с точки зрения вводимых ресурсов, поведения и выходных данных. Объем охвата СРП, количество характеристик (реальные, расчетные и производные), а также необходимые интерфейсы и взаимодействие с другими системами, наряду с другими параметрами, отражены в виде функциональных требований к системе.

11.67 *Нефункциональные требования* указывают на общие требования, которые не относятся конкретно к функциям системы. Некоторыми примерами являются соблюдение стандартов организации в области технологии, производительности, масштабируемости, безопасности, доступности, готовности, качества и удобства использования.

11.68 *Функциональные и нефункциональные* требования являются необходимым вкладом в решения, которые должны быть приняты в отношении архитектуры решения. Архитектор рассматривает модели, практики, инструменты и технологии, чтобы получить проектирование и архитектуру системы, которые будут оптимально удовлетворять требования. Большинство современных, комплексных решений реализуются в виде многоуровневой архитектуры, пример которой дан на Рисунке 11.2.

#### 11.4.4. База данных

11.69 Существует несколько вариантов, включая реляционную систему управления базами данных (РСУБД), объектно-ориентированную систему управления базами данных (ООСУБД), хранилище ключевых данных, иерархическую систему баз данных, неструктурированные файлы или даже решения на основе электронных таблиц. РСУБД является основным выбором для ядра инфраструктуры, каковым является СРП. Она рекомендуется с учетом следующих преимуществ:

- Широкие возможности по реализации безопасности.
- Широкие возможности масштабирования.
- Широкие возможности поддержки одновременных пользователей.
- Возможности по обеспечению целостности ссылочных данных и улучшению целостности данных.
- Эффективное хранение, реализованное посредством нормализации и отсутствия дублирования данных.
- Эффективный код прикладной программы.
- Гибкий и стандартизированный язык запросов.
- Возможность расширения для удовлетворения будущих потребностей.

11.70 Реляционная база данных позволяет производить надлежащую сегментацию областей, которые составляют целое, что, в свою очередь, обеспечивает возможности выбора правильной стратегии обслуживания. База данных должна быть масштабируемой, так как возможно возрастание числа наблюдений для обработки.

11.71 Данные СРП следует хранить в специальной базе данных, которая может поддерживать все виды единиц в модели экономических единиц, их взаимосвязи и характеристики, и которая соответствует положениям об обеспечении конфиденциальности и предоставлении доступа.

11.72 База данных или соответствующая контролируемая среда должны предусматривать возможность хранения и доступа к данным, сформированным с помощью всех функций СРП, включая срезы, фиксированные совокупности, контрольные файлы обследований, обязательства респондентов по представлению отчетности и статусы по ним, а также к данным о нагрузке по предоставлению ответов.

#### Модули по формированию совокупности, сбору данных и нагрузке по предоставлению ответов

11.73 В рамках своей основной функции предоставления совокупности для обследований, СРП следует рассматривать как базу данных, в которой хранятся как данные по совокупности (в том числе уникальные идентификаторы и стратификационные характеристики), так и данные о процессах сбора данных. Необходимая информация о сборе данных включает отобранные единицы, информацию о том, как и откуда будут получены данные об этих единицах, а также результаты работ по сбору данных. Эта информация вводится в модуль нагрузки по предоставлению ответов СРП, который обеспечивает обзор сразу всего статистического агентства (т.е. по всем



программам экономической статистики) по отчетной нагрузке, которую НСИ налагает на предприятия, а также описания предпринятых действий для смягчения этой нагрузки, например, путем использования налоговых данных вместо результатов обследования.

11.74 Основное преимущество использования реляционной базы данных в качестве фундамента для СРП состоит в том, что таблицы могут создаваться, разрабатываться и вестись отдельно друг от друга. Это обеспечивает большую гибкость в отношении потребностей в ресурсах и распределении, сложности различных таблиц, а также возможности разрабатывать различные модули с разной скоростью. Таким образом, первоначальные ресурсы должны направляться на создание основных таблиц СРП и получение основных результатов, а также простых таблиц для отслеживания того, какие единицы в СРП отбираются наиболее часто. Будущие ресурсы могут выделяться более эффективно, так как их использование отслеживается. Модуль нагрузки на респондента может быть разработан на более позднем этапе.

**Рисунок 11.2 Многоуровневая архитектура**

Уровень представления	Реализует интерфейс пользователя и управляет взаимодействием пользователя с системой.
Уровень обслуживания	Демонстрирует интерфейсы и функциональные возможности системы другим системами, может также служить границей между уровнем представления и уровнем деятельности.
Уровень деятельности	Реализует основные функциональные возможности и бизнес-логику.
Уровень доступа данных	Реализует доступ и взаимодействие с хранилищами данных.

#### 11.4.5. Варианты системы управления базами данных (СУБД)

##### Реляционные базы данных и язык структурированных запросов (SQL)

11.75 Развитию модульного подхода по построению СРП способствует реляционная структура базы данных, что позволяет создавать различные таблицы и модули отдельно друг от друга. Использование решения РСУБД, например, Microsoft SQL Server или Oracle, приводит и к другим преимуществам, в том числе использованию заранее определенных программных серверных приложений, таких как SQL Server Management Studio, а также международных стандартов для выполнения запросов в базу данных с помощью языка структурированных запросов (SQL). Если компоненты являются подходящими и экономически эффективными, коды или архитектуры могут использоваться совместно или повторно.

11.76 На Рисунке 11.3 ниже представлены две таблицы из модели реляционной базы данных. В первой таблице (таблица статистических единиц) содержится уникальный идентификатор статистической единицы с несколькими основными характеристиками единиц, а вторая таблица (таблица Отношения) содержит идентификаторы материнских единиц для каждой единицы.

##### Факторы стоимости базы данных

11.77 Функциональные и нефункциональные требования к СРП могут оказывать существенное влияние на затраты на уровне базы данных с точки зрения лицензирования, объема и типа хранения, требований по количеству и мощности серверов базы данных, затрат труда администратора базы данных (АБД) и другого ИТ-персонала. Далее представлены некоторые элементы, которые необходимо учесть:

- **Функциональные требования:** уровни охвата, количество характеристик, объем выполняемых функций (т.е. число подсистем, фильтров и логических схем обработки деловой информации) и взаимодействие с другими системами; эти требования имеют непосредственное влияние на количество и размер необходимых таблиц баз данных, и, следовательно, на необходимые объемы хранения.
- **Нефункциональные требования:** производительность, нагрузка, доступность и количество сред; эти требования оказывают влияние на стоимость ИТ-оборудования, необходимого для реализации решения.

11.78 РСУБД корпоративного класса позволяет добавлять серверы и базы данных насколько это обусловлено имеющимися ресурсами и ростом.

11.79 Еще одно преимущество реляционной базы данных заключается в том, что пользователи могут увязывать таблицы по нескольким базам данных для выполнения анализа и отслеживания данных.

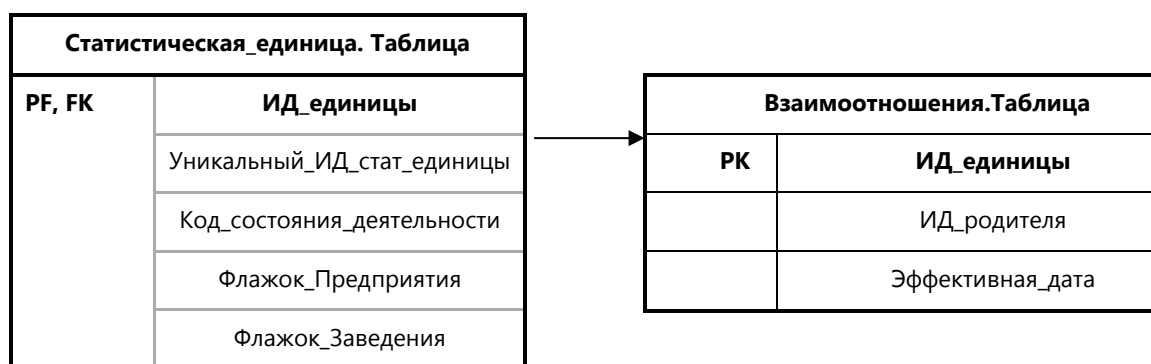
11.80 Когда возможно, повторное использование кода базы данных, например, для процедур хранения, будет экономически эффективным.

### Простые решения по базам данных

11.81 По сравнению с решениями РСУБД корпоративного класса, есть и другие, менее дорогие варианты простых решений баз данных. Тем не менее, снижение затрат сопровождается потерей функциональности и гибкости (как актуальных, так и перспективных) по сравнению с тем, что предлагает реляционная база данных. Например, MS Access может применяться для запуска ограниченного СРП, но это имеет некоторые недостатки:

- Отсутствие возможности программировать сложные ограничения для данных.
- Ограничения относительно того, как пользователи могут одновременно размещать запросы и обновлять таблицы.
- Ограниченная возможность следовать модульному подходу, который позволяет постепенное введение баз данных и таблиц.
- Ограниченный контроль безопасности.

**Рисунок 11.3 Упрощенная модель данных в двух таблицах**



### Построение и организация баз данных

11.82 Проектирование таблиц баз данных предполагает принятие решения о том, какие таблицы будут включать в себя какие характеристики, а также способ, которым эти таблицы должны взаимодействовать. ИТ-специалисты также должны определить, каким образом будет создаваться резервная копия данных и как они будут защищены, также они должны создать набор ролей базы данных (например, доступ для записи), назначаемых пользователям при необходимости.

11.83 Другой важной задачей в проектировании таблиц является создание уникальных идентификаторов для записей в СРП, как для определения конкретных записей, так и для определения отношений между записями. Создание и поддержание иерархических отношений имеет важное значение, поскольку они помогают пользователям в определении отношений «материнская компания - дочерняя компания» и операционных связей между предприятиями и заведениями.

### Преимущества реляционной базы данных: гарантия качества и процессы однородности данных

11.84 Другим преимуществом реляционной базы данных является то, что ограничения данных могут быть наложены на таблицы. Это гарантирует то, что к входным данным, как из статистических, так и из административных источников, могут быть применены определенные критерии, которым они должны удовлетворять для загрузки. Это в свою очередь позволяет проводить автоматическую проверку качества данных при загрузке. Кроме того, разделение информации разного типа на несколько таблиц позволяет сегрегировать данные, так что, в дальнейшем анализ может быть более детальным.

11.85 Команда ИТ-разработчиков должна быть нанята для включения правильных ограничительных условий для данных. Кроме того, они должны разработать программы согласованности данных, которые могут применяться для определения выбивающихся значений и проверки внутренней согласованности информации, например, того что доходы заведения не больше, чем доходы соответствующего предприятия. Ограничительные условия по данным также должны быть реализованы в виде контроля качества данных, полученных и загруженных из внешних источников.

#### 11.4.6. Программные требования

##### Графический интерфейс пользователя и программное обеспечение сервера базы данных

11.86 Способ, которым пользователи взаимодействуют с СРП, представляет собой важнейшее решение в процессе конструирования. При принятии решения о том, разрабатывать ли специальный графический интерфейс пользователя (ГИП) или нет, необходимо учесть две группы факторов: первая – это *типы пользователей и их требования*; вторая – это *отношения между самим СРП и его выходным данными*.

11.87 Пользователи СРП:

- Персонал СРП, задачей которого является обеспечение точности и актуальности данных СРП.
- Статистики, проводящие обследование, и аналитики, которые хотят рассматривать предприятия и соответствующие структуры в СРП для своих собственных статистических программ с целью обновления определенных совокупностей, с которыми они работают.
- Статистики, занимающиеся выборкой, и другой статистический персонал, анализирующий свои совокупности для построения выборок.

11.88 У каждой группы пользователей свои требования. Статистики, выполняющие выборку, наиболее заинтересованы в анализе совокупности на агрегированном уровне, чтобы помочь в оптимизации плана выборки, и, таким образом, для них использование графического интерфейса не особенно важно.

11.89 С другой стороны, для профилировщиков и статистиков, проводящих обследования, ГИП очень важен, потому что позволяет им легко искать, просматривать и обновлять отдельные единицы в СРП. ГИП также сводит к минимуму необходимость понимания всеми сотрудниками SQL и выполнения запросов в базе данных.

11.90 Однако ГИП может потребовать больших расходов на разработку и сопровождение, в том числе на проектирование, кодирование и дополнительную серверную инфраструктуру. Даже при отсутствии ГИП, существует много возможностей группирования и анализа предприятий, исходя из таблиц баз данных. На начальном этапе использование программного обеспечения сервера базы данных, например, SQL Server Management Studio или SAS, для обеспечения доступа к данным и выполнения запросов к СРП может быть экономным подходом. Можно ввести СРП в эксплуатацию и начать производство необходимых выходных данных быстрее и дешевле, чем при разработке ГИП.

11.91 В заключение, учитывая, что ГИП не является неременным инструментом СРП, на начальных стадиях разработки СРП внедрение ГИП не является экономически целесообразным. Тем не менее, ГИП может интегрироваться в стандартное программное обеспечение базы данных. Кроме того, учитывая, что совокупности для обследования являются, в конечном счете, основным продуктом СРП, ГИП представляет собой инструмент, который целесообразно ввести на более позднем этапе, что позволит статистическому персоналу легче просматривать, профилировать и обновлять единицы в своих совокупностях.

##### Производство совокупностей для обследования и файлов выборки

11.92 Процесс извлечения, с помощью которого производятся совокупности для обследования, требует относительно незначительного объема программирования, так как является производным продуктом самих таблиц баз данных. Точный дизайн и типы таблиц базы данных СРП, а также используемые уникальные идентификаторы должны быть определены до разработки процессов извлечения. Основная работа, которая требуется от статистиков, проводящих обследование и занимающихся построением выборки, заключается в определении того, какие характеристики должны быть доступны в совокупностях, а какие – в файлах выборки.

##### Пример из Канады

В Канаде каждому хозяйствующему субъекту, зарегистрированному в Налоговой службе Канады, присваивается *Единый регистрационный номер*, известный как BN или Business number. Таким образом, для персонала СРП важно, во-первых, иметь четкое представление о том, как соотносить и/или увязывать BN со статистическими единицами и, во-вторых, использовать BN внутри СРП в качестве ключевого идентификатора.

11.93 Рекомендуется создать репозиторий для архивирования совокупностей и файлов выборки, поскольку они являются основной продукцией СРП. Ведение этих файлов является важным с точки зрения управления данными. Они также являются основными вводимыми ресурсами для проведения будущего анализа и работ по развитию.

#### **Пример структуры базы данных Статистической службы Канады**

В Канаде СРП сейчас ведется примерно в 30 базах данных на пяти отдельных серверах. Производственная база данных OLTP является отдельной базой данных и сервером, которые могут быть доступны и обновляться только через приложение Системы регистра предприятий. Срез регистра хранится в отдельной базе данных на отдельном сервере, поэтому анализ, контроль качества и отчетность не влияют на производительность OLTP. Аналогичным образом, хранилище интерфейсов обследований, позволяющее областям обследования и системам получать доступ к информации, необходимой для проведения выборки и анализа информации по сбору данных обследования, хранится на отдельном сервере и в базе данных, и, таким образом, его рабочая нагрузка не влияет на производительность и масштабируемость OLTP.

#### **11.4.7. ИТ-среды**

11.94 ИТ-решение должно предусматривать надлежащее управление при развертывании новых свойств. Полномасштабное решение может затрагивать пять различных сред:

- 1) *Производственная среда* должна представлять собой специальную версию системы, включая обновляемые активные данные.
- 2) *Практическая среда* имеет тот же код, что и производственная, но здесь данные не обновляются постоянно. Эта среда, как правило, используется для выполнения обновлений, которые имитируют то, что произойдет в производстве. Это позволяет пользователям проверять и видеть, как изменения могут повлиять на общий процесс.
- 3) *Среда приемлемости для пользователя* позволяет тестировать новые функциональные возможности программирования до переноса кода в производственную и практическую среды. Как правило, имеет фиктивные данные, которые разрабатываются исключительно для тестирования различных сценариев.
- 4) *Среда разработки* предназначена для системных программистов, которые используют ее для проверки своего программирования. После прохождения системного тестирования кода, он может быть перенесен в среду приемлемости для пользователя для испытания пользователями.
- 5) *Среда анализа* предназначена для аналитиков, осуществляющих оценку качества и испытание методом моделирования. Эта среда предлагает аналитикам доступ к зеркальному отображению данных, имеющихся в производственной среде данных без нарушения производственных процессов.

11.95 Первая среда является обязательной, а третья и пятая среды – крайне желательными. Как минимум, необходима производственная среда и еще одна среда, в которой могут происходить все виды тестирования и анализа.

11.96 Важно учитывать то, как все другие системы увязаны с СРП при создании таких сред. Например, если необходимо провести сквозное испытание между системами, то среда приемлемости для пользователя СРП должна быть увязана с приемлемыми для пользователей версиями увязанных систем.

#### **11.4.8. Язык программирования**

11.97 Выбор языка программирования является очень важным моментом, поэтому необходимо тщательно изучить все варианты. Неудачный выбор может привести к преждевременной изменению конструкции и дорогостоящим процессам обслуживания. Выбранный язык должен быть достаточно общепринятым, так чтобы имелся компетентный персонал и были возможности для проведения обучения, также он должен иметь подтвержденный длительный срок использования.

#### **11.4.9. Взаимоотношения с другими системами и регистрами**

11.98 СРП должен создаваться с учетом его возможной увязки с другими регистрами или перечнями. Таким образом, с самого начала должны использоваться стандартные определения и концепции, также должны быть включены наиболее используемые уникальные идентификаторы по каждому типу хозяйствующих субъектов. Если общеизвестная система идентификационных номеров для юридических единиц отсутствует, то СРП должен создать ее самостоятельно.

11.99 Разработка гибкой системы СРП, позволяющей добавлять и обеспечивать различные согласования между идентификаторами, является важной задачей. Это облегчит увязку СРП с спутными системами, которые создают и поддерживают свои собственные идентификаторы. Модуль для хранения и ведения конкретных

переменных партнеров или пользователей СРП будет способствовать дальнейшему взаимодействию с другими системами.

#### 11.4.10. Создание уникального идентификатора для статистических единиц

11.100 Создание уникальных идентификаторов имеет важное значение для точного ведения СРП. Существует техническая необходимость в наличии уникального идентификатора для загрузки и ведения каждой единицы в базе данных СРП. Эффективным является последовательное присвоение уникальных идентификаторов. Еще более эффективным является централизованное создание уникальных идентификаторов и управление ими, а также применение во всех статистических системах и процессах по всей статистической организации. Наличие присвоенных идентификаторов СРП также являются хорошим средством для снижения риска непреднамеренного раскрытия конфиденциальных микро-данных посредством использования такой легко идентифицируемой и узнаваемой информации, как номер налогоплательщика или название компании.

11.101 Далее представлены некоторые ключевые элементы, которые необходимо учитывать при создании уникального идентификатора СРП.

- Создать систему идентификационных номеров для *каждой статистической единицы, независимо от ее типа*. Наличие нескольких идентификационных номеров влечет за собой дополнительные сложности в системах СРП и вносит такие риски, как дублирование и пропуск статистических единиц.
- Использовать *неконфиденциальный идентификатор* для облегчения статистической обработки. Он не должен содержать никакой информации о хозяйствующем субъекте. В процессе всей статистической обработки, предполагающей такие действия, как редактирование, импутация и оценка, может использоваться такой неконфиденциальный идентификатор.
- Убедиться, что эти уникальные идентификаторы *не имеют смыслового содержания* (кроме, возможно, указания типа единицы) и предназначаются для *применения только в статистических целях*.
- Следить за тем, чтобы уникальные идентификаторы *не использовались повторно*. Убедиться, что длина идентификатора достаточна для учета общего количества статистических единиц, которые СРП может содержать в течение долгого времени, в том числе мертвые единицы и единицы всех видов.

11.102 Технические аспекты создания уникального идентификатора представлены далее.

- Для минимизации ошибок, учесть вопрос о включении функции контрольных чисел, особенно если данные по уникальному идентификатору собираются вручную (например, посредством *ввода данных без проверки при вводе*) пользователями СРП при вводе информации о конкретных единицах. (Пример того, как вычислить контрольное число по Модулю 11 представлен в Приложении E2).
- Если идентификатор всегда генерируется централизованно в СРП, может быть использована *функцию генератора ключей*, которая гарантирует генерирование уникального порядкового номера. При необходимости к номеру можно добавить контрольное число.
- Могут использоваться буквенные символы вместе с числами во избежание путаницы, связанной с другими числовыми значениями в базе данных.

#### 11.4.11. Инструменты/программное обеспечение для увязки записей

11.103 Результаты, приведенные по работе программного обеспечения и инструментов автоматического сопоставления данных, как правило, чересчур оптимистичны. Опыт показал, что при объединении данных из двух источников без известного и однозначного соответствия между наборами идентификаторов, детерминистическое сопоставление или вероятностная увязка записей часто приводят к несовпадениям, если правила сопоставления слишком свободны, и к высокому проценту отсутствующих совпадений, если правила слишком жесткие. Тем не менее, обстоятельства могут диктовать необходимость увязки записей. В настоящей главе не предусмотрены рекомендации по конкретным инструментам или программному обеспечению. В главе 6.8 представлены некоторые рекомендации. Следует отметить, что наборы данных, возможно, придется «очистить», прежде чем выполнить сопоставление с другими источниками.

#### 11.4.12. Программное обеспечение по планированию работ

11.104 Административные данные, используемые для обновления СРП, обычно требуют много времени для обработки. Таким образом, чтобы уменьшить воздействие на другие формы обработки, административные данные, как правило, обрабатываются, когда никто не обращается к базе данных – обычно ночью или в выходные дни. Программное обеспечение по планированию работ позволяет эффективно управлять процессом компьютерных работ автоматически. Оно следит за обработкой, и должно удаленно уведомлять технический

персонал о каких-либо проблемах, которые необходимо решить, прежде чем пользователи получают доступ к базе данных.

#### 11.4.13. Документация

11.105 Документация, связанная с системой, необходима для обеспечения долгосрочного функционирования СРП. Это помогает сотрудникам выявлять и понимать изменения, которые необходимо периодически вносить.

11.106 ИТ-команде следует уделять значительное количество времени полному документированию каждого модуля и процесса, как во время начальной разработки СРП, так и по мере его развития. Документация должна носить достаточно подробный характер, чтобы новые программисты смогли легко продолжить чью-либо работу. Вики позволяет вводить информации в свободной форме в динамике по времени.

##### Пример из Канады

Уникальный идентификатор канадского СРП называется *Статистический номер*. *Статистический номер* состоит из буквы и последующего 8-значного числа. Буква «S» используется для легкой идентификации Статистического номера. Буквенный символ в сочетании с цифрами позволяют избежать путаницы, связанной с другим числовым значением в базе данных.

В базе данных имеется функция «Генератор ключей», которая генерирует уникальный порядковый 8-значный номер, поэтому контрольное число не требуется. Эта функция также обеспечивает уникальность сгенерированного номера. Далее представлен пример структуры Статистического номера, сгенерированного в СРП, для однозначной идентификации вновь созданного субъекта: S12345678.

Функция «Генератор ключей» используется при добавлении новой статистической единицы в СРП. Новая единица может добавляться работником в режиме онлайн или на основе процесса пакетной обработки. Функция «Генератор ключей» активируется и использует Таблицу статистических номеров, которая содержит все возможные 8-значные числа от 00000001 до 99999999 для определения следующего имеющегося номера. При обнаружении с помощью функции следующего имеющегося номера, перед номером автоматически ставится символ «S» и присваивается новой статистической единице. По мере такого присвоения, *Генератор ключей* автоматически удаляет этот номер из Таблицы статистических номеров, оставив в Таблице только числа, которые не были присвоены. Эта техника позволяет многим процессам одновременно вызывать функцию «Генератор ключей» и получать доступ к новому 8-значному номеру.

## 11.5. Сохранение данных

11.107 Стратегия сохранения данных СРП должна быть сформулирована в соответствии с оперативными и аналитическими потребностями, и должна начинаться с определения того, как изменения, внесенные в СРП, будут отслеживаться и как должна сохраняться ретроспективная информация.

### Отслеживание изменений

11.108 В следующих пунктах кратко рассматриваются варианты сохранения ретроспективной информации, например, использование журналов, создание срезов и фиксированных совокупностей на регулярной основе, регистрация даты вступления в силу (т.е. времени, когда событие действительно произошло), а также даты обновления (то есть даты, когда событие было записано в СРП).

11.109 При определении стратегии, ключевым фактором является то, как обрабатываются изменения в СРП. Один из возможных подходов состоит в следующем: всегда добавляй данные, никогда не заменяй данные. При таком подходе (новое) значения характеристик записывается вместе с датой и временем, когда они были зарегистрированы. Старое значение характеристик (если таковые имеются), а также дата и время регистрации сохраняются. Этот подход позволяет получить вид СРП на любую прошедшую дату и время. При более сложном подходе дата и время, с которого новое значение вступает в силу, записываются в дополнение к дате и времени обновления.

11.110 Другой более простой подход заключается в периодическом получении срезов базы данных и хранении их так долго, как это необходимо. Чтобы удовлетворить все оперативные и аналитические потребности, предлагается применять оба подхода.

### Периодичность срезов и их содержание

11.111 При использовании срезов, сохранение данных должно выполняться довольно часто, что позволит пользователям увидеть достаточно полную картину прошлого. Ежемесячные срезы всех статистических единиц и их характеристик за два года предоставляют пользователям достаточные данные, чтобы удовлетворить

большинство их неотложных потребностей. Что касается сохранения данных в аналитических целях, то набора фиксированных совокупностей может быть достаточно для большинства пользователей. Некоторые НСИ сохраняют эти файлы в течение неопределенного времени, так как они являются хорошим источником информации для проведения лонгитюдных исследований.

#### Обновление административных источников

11.112 Рекомендуется отслеживать обновления административных источников. Автоматизированный журнал должен содержать дату обновления и источник. Эта информация может оказаться полезной в разрешении проблем, связанных с определенными процессами поддержки или обновления. Также может служить для документирования и пояснения изменений для пользователей СРП.

#### Документация

11.113 Поскольку СРП постоянно изменяется в плане концепций, охвата и методов, в стратегии сохранения данных также должна содержаться документация, объясняющая такие изменения. Каждый хранящийся файл должен иметь полную информацию по основным изменениям. В будущем это позволит аналитикам понимать данные. Группа по контролю качества может также использовать информацию, хранящуюся в журнале, чтобы оценить качество определенных процессов ведения или источников обновлений СРП.

#### Пример от Статистической службы Канады

В Статистической службе Канады полная копия (называется срезом) базы данных СРП (актуальный регистр) делается непосредственно перед первым числом каждого месяца. Обобщенный файл совокупности обследований, т.е. фиксированная совокупность, содержащая каждую статистическую единицу, каждый месяц создается на основе такого среза. Несмотря на то, что фиксированные совокупности, в основном, используются для выборки, как правило, вскоре после их создания, они хранятся в течение длительного времени для целей анализа. Приведенная ниже таблица показывает текущий период хранения по каждой фиксированной совокупности.

Ежемесячные фиксированные совокупности	Период хранения
Январь	Неопределенный
С февраля по декабрь	24 месяца

11.114 Как только будет определено, каким образом изменения, внесенные в СРП, отслеживаются и какая ретроспективная информация хранится в СРП, в директиве по управлению информацией должно указываться, что именно должно храниться в течение длительного срока.

#### Директива по управлению информацией

11.115 Наличие директивы по управлению информацией предполагает соблюдение СРП ее условий при определении стратегии сохранения данных. Если директива отсутствует, то стратегия сохранения данных должна формулироваться в соответствии с оперативными и аналитическими потребностями с учетом будущих затрат и наличия места, а также общей политики НСИ и законодательных ограничений.

11.116 Чтобы определить соответствующие периоды хранения по конкретным наборам информации, предлагается разработать следующее:

- Группы различных типов файлов статистических микроданных; а также
- Категории управления информацией, т.е. категории требований, предъявляемых к хранению и документированию.

11.117 Можно создать, например, четыре основные группы (каждая группа относится к одной или нескольким фазам Общей модели статистических бизнес-процессов:

- 1) Статистические микроданные – проектирование и сбор.
- 2) Статистические микроданные – обработка.
- 3) Статистические микроданные – анализ и распространение.
- 4) Статистические микроданные – другое.

11.118 Можно создать пять категорий управления информацией:

- 1) Хранение в течение неопределенного периода и документирование на «высоком» уровне.

- 2) Хранение с максимальным сроком, составляющим 20 лет, и документирование на «среднем» уровне.
- 3) Хранение с максимальным сроком, составляющим 10 лет, и документирование на «среднем» уровне.
- 4) Хранение с максимальным сроком, составляющим 5 лет, и документирование на «минимальном» уровне.
- 5) Другое (для некоторых типов файлов, которые требуют особого внимания).

### **Архивирование и удаление**

11.119 Так как содержание СРП непрерывно расширяется, стратегия хранения данных должна также содержать документацию и правила, применяемые к данным и информации, которые необязательно сохранять (т.е. данные и информацию, которые можно удалить/уничтожить), и данным и информации, которые не требуют легкого доступа (т.е. данные и информацию, которые можно и следует архивировать).

11.120 Ниже приведен список бизнес-правил, которые следует учитывать при разработке процессов архивирования и удаления:

- *Автоматизация*: процесс необходимо автоматизировать для минимизации ручного вмешательства.
- *Планирование*: должна быть предусмотрена возможность планирования с использованием стандартного планировщика.
- *Регистрация в журнале*: журнал по удаленным (или помеченным для удаления) таблицам (файлам), который ведется, и доступен для всех пользователей, имеющих доступ к процессу.
- *Отчетность*: в ходе процесса должна вестись отчетность.
- *Возможность проверки*: процесс должен позволять пользователю проверять предпринимаемые действия перед тем, как их выполнить.
- *Возможность составления только отчета*: процесс должен позволять пользователю выполнять только отчетную часть процесса (т.е. не применять обновления).
- *Возможность возобновления выполнения*: процесс должен позволять пользователю возобновлять обновление, если отчетная часть уже была выполнена ранее. Количество времени, потраченного между выполнением отчетной части и обновлением, должно быть гибким.
- *Возможность извлечения*: процесс должен предусматривать извлечение таблиц, которые были удалены по ошибке (хотя последнее удаление).
- *Проверка существующего цикла*: процесс должен обеспечить существование предыдущего цикла по всем таблицам (файлам), которые были определены для удаления.
- *Гибкое изменение параметров*: в процессе необходимо использовать уже имеющиеся файлы, таблицы и информацию, так чтобы изменения концепций автоматически применялись к работе. Параметры не должны жестко задаваться в процессе.





## Глава 12

# Темы для дальнейшей работы и исследований

### 12.1 Введение

12.1 Данное Руководство нацелено на предоставлении странам методических и практических рекомендаций для создания и ведения СРП. Однако оно не решает ряда возникающих проблем, которые будут представлять собой основные вызовы в будущем.

12.2 Постоянное развитие предприятий, экономическая глобализация и растущая сложность глобальных производственных структур повышают количество вопросов, касающихся определения и идентификации соответствующих статистических единиц СРП и международной сопоставимости статистических данных, полученных на его основе. Такие события делают процесс сбора данных более сложным и трудным. В то же время СРП играет важную роль в качестве основы для модернизации процесса статистического производства и интеграции экономической статистики. Для усиления этой роли необходимо понять, как интегрировать СРП в процесс статистического производства в качестве общего инструмента и базы данных для всех отраслей статистики предприятий, а также обеспечить возможность использования СРП для объединения информации, полученной из разных источников. К тому же продолжает существовать необходимость исследования того, как использовать административные регистры и другие новые или возникающие электронные источники данных, а также необходимость дальнейших разработок методов и концепций создания и ведения СРП.

12.3 Разработка новых методов и надлежащих практик является ресурсоемким процессом, по причине чего необходим обмен опытом между странами, а также поощрение общих проектов развития. Международное сотрудничество может уменьшить разрывы между развитыми и менее развитыми системами, тогда как наращивание потенциала и деятельность по обучению помогут поддержать страны с менее развитыми статистическими системами. Кроме того, обмен методами и практиками может помочь усовершенствовать процесс международной сопоставимости информации СРП.

12.4 В ходе работы по составлению проекта Руководства Целевая группа отметила ряд тем, по которым необходима дальнейшая работа и исследования. Эти темы перечислены и кратко описаны ниже. Некоторые из них взаимосвязаны, так как многие аспекты СРП могут относиться к нескольким темам.

### 12.2 Рекомендованные темы по областям

#### Статистические единицы и профилирование

12.5 Статистические единицы являются основными субъектами СРП. Ввиду глобализации экономического производства группа предприятий стала важной статистической единицей, которую следует интегрировать в СРП. Юридические лица не всегда соответствуют критериям как единицы, подходящие для статистических целей. Их необходимо последовательным образом преобразовать в статистические единицы. Это особенно верно для крупных, сложных и глобальных предприятий. Должна поддерживаться работа в следующих сферах:

- Выделение статистической единицы *предприятия*.
- Выделение «*многонациональных групп предприятий*».
- Анализ опыта стран в профилировании крупных предприятий со сложной структурой и групп предприятий.
- Обмен передовым опытом в сфере кодирования статистических единиц.

### **СРП как основа экономической статистики**

12.6 Важно развивать роль СРП как основы для производства экономической статистики, вплоть до уровня национальных счетов. СРП играет эту роль путем предоставления совокупностей для обследований и интегрирования информации из различных источников (обследования/переписи, статистические регистры и административные регистры), а также упрощения сбора экономических данных и производства согласованной статистики в рамках усилий по модернизации статистического производства и услуг. Он также может содействовать развитию стандартизированного процесса производства статистики предприятий. Странам необходимо продвигаться вперед и обмениваться опытом, полученным при разработке комплексных подходов и эксплуатационных проектов. Этому будет способствовать деятельность по следующим направлениям:

- Роль СРП в интеграции и анализе наборов данных из многих источников.
- Интеграция СРП с системами хранилищ данных.
- Обмен опытом по внедрению общей модели статистических бизнес-процессов и общей модели статистической информации для управления базами данных СРП.
- Разработка эффективных стратегий ведения регистра, ориентированных на пользователя.
- Уравновешивание потребностей различных групп пользователей при разработке СРП.

### **Использование административных источников данных**

12.7 Использование административных источников продолжает представлять большую проблему, но обладает потенциалом во многих странах. К проблемам относятся вопросы охвата и определений, которые могут не совпадать со статистическими требованиями, не соответствовать в плане своевременности и, в некоторых случаях, конфиденциальности. В некоторых странах препятствием также является отсутствие доступа к административным источникам. Потенциальные выгоды включают доступ к источникам с хорошим охватом и подробной информацией, которую можно использовать непосредственно в СРП или для валидации информации СРП, снижение нагрузки по предоставлению ответов и повышение эффективности статистического управления. Организация плодотворного сотрудничества с владельцами административных источников данных крайне важна для выработки надежных решений и обеспечения того, что НСИ будут осведомлены о будущих изменениях в административных регистрах и будут оказывать влияние на эти изменения. Далее приведены примеры сфер, работа в которых поощряется:

- Обмен передовыми практиками в области сотрудничества с административными регистрами с целью повышения качества СРП и административных источников.
- Обмен передовыми практиками в сотрудничестве, например, с центральными банками и другими внешними (правительственными) организациями с целью обеспечения корректного кодирования секторов статистических единиц.
- Обработка административных единиц. Установление связей по регистрам, противоречивая информация и способы получения статистических единиц на основе административных единиц.
- Организация экономических переписей на основе регистров.

### **Использование новых источников данных**

12.8 Появляются новые источники данных и новые способы сбора данных, которые могут предоставить возможности для улучшения качества и охвата СРП, а в некоторых случаях – также повышения своевременности данных регистра. Задачи, которые необходимо выполнить, включают в себя:

- Обмен опытом использования новых источников данных, включая большие данные.
- Обмен опытом в области новых методов сбора электронных данных.
- Правовые вопросы и вопросы конфиденциальности.

### **Международная торговля и экономическая глобализация**

12.9 Экономическая глобализация является одной из основных вызовов для СРП. Она влияет на деятельность, которую необходимо измерить, и сбор данных становится более сложным и трудным. Экономическая глобализация сопровождается развитием глобальных схем организации производства, часто со сложными структурами собственности, при этом для СРП будет проблемой собрать и предоставить согласованную и релевантную информацию в непрерывно изменяющемся мире. На сессии в марте 2015 г. Статистическая комиссия ООН подала запрос на разработку справочника по системе расширенных международных и глобальных счетов. Это подразумевает также новые требования к СРП. Необходимо будет измерить связи предприятий за границей,

что имеет последствие для классификации МНП и их иностранных филиалов. Необходимо поощрять работу над следующими вопросами:

- Международные статистические стандарты, касающиеся, например, национальных счетов и платежного баланса, а также их требований к СРП.
- Требования к СРП по работе с появляющимися глобальными производственными механизмами, включая, например, бесфабричных товаропроизводителей.
- Новые расширенные международные и глобальные счета и их требования к СРП.
- Пилотное обследование разработки наднационального СРП для работы с многонациональными группами предприятий (на основе опыта работы с Регистром ЕвроГрупп).
- Увязка СРП с торговлей, прямыми иностранными инвестициями и международными поставщиками бизнес-функций.
- Использование СРП для увязки микроданных.

#### **Разработка новой статистики**

12.10 Разработка новой статистики также будет являться вызовом для СРП: использовать информацию из СРП для объединения с информацией из других источников (административные данные, обследования или другие статистические регистры) с целью удовлетворения новых требований пользователей. Имеющиеся возможности включают объединение информации из СРП с социальными данными и/или данными о населении, а также получение информации по демографии предприятий. Вопросы и проблемы, которые нужно решить, включают в себя:

- Потенциал СРП как части множества взаимосвязанных/увязанных статистических регистров.
- Анализ последствий использования различных статистических единиц в демографии предприятий.
- Обмен опытом в области применения геокодирования в СРП.

#### **Методологические разработки**

12.11 Существует необходимость в дополнительной проработке различных методологических вопросов, связанных с созданием, ведением и применением СРП в целях использования преимуществ, полученных в результате разработки методов и источников данных, а также для обеспечения качества и актуальности СРП с точки зрения соответствия текущим и будущим потребностям пользователей. Примеры конкретных тем, по которым требуется проведение работ, включают в себя:

- Улучшение экономических переписей в странах, в которых административные источники недоступны или плохого качества.
- Оценку программных пакетов баз данных, которые можно использовать для СРП.
- Охват ненаблюдаемой экономики.
- Анализ программных услуг/методов ведения СРП, которыми могут обмениваться страны.
- Анализ различных форм фиксированных совокупностей для их использования для статистики предприятий.
- Анализ методов создания идентификаторов и контрольных чисел.
- Разработку методов корректировки при неполном охвате.
- Разработку методов проверки вводимых данных.

#### **Международная сопоставимость**

12.12 Важность международной сопоставимости СРП и производной статистики предприятий, вероятно, будет расти в будущем. Статистическим управлениям необходимо учитывать это при разработке методов и практик, хотя национальные различия с точки зрения законодательства и институционального устройства, а также структурные расхождения накладывают ограничения на достижение международной сопоставимости. Чтобы разобраться с этими сложностями, рекомендуется провести работу в следующих областях:

- Разработку сопоставимых на международном уровне показателей качества.
- Разработку международных рамок оценки качества.
- Использование/интеграция международных административных идентификаторов в национальном СРП.



# Приложение А

## Характеристики единиц по типу единиц

### **A1: Характеристики группы предприятий (включая усеченную группу предприятий)**

Характеристики, перечисленные в следующих пунктах, применяются в равной степени к усеченной группе предприятий, которая является национальной частью многонациональной группы предприятий, а также к группе предприятий, которая полностью находится в пределах национальных границ (группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов).

#### **A1.1: Группа предприятий – Идентификационные характеристики**

##### **Группа предприятий – Идентификационный номер**

###### *Цель*

Для определения всех групп предприятий (группы, состоящей исключительно из предприятий-резидентов, или усеченные части международной группы предприятий) и отслеживания непрерывности их существования.

###### *Определение*

Идентификационный номер группы предприятий (обычно) дается в СРП на национальном уровне. Он может быть общим с другими национальными организациями.

Поскольку группы предприятий на постоянной основе приобретают, продают или реструктурируют свои филиалы, вопрос о том, является ли группа предприятий той же самой группой после реструктуризации, какой была раньше, является существенным. Общие правила непрерывности применяются ко всем типам групп предприятий, как это обсуждается в Разделе 7.3.4.

Непрерывность усеченной группы основывается на непрерывности глобальной группы, частью которой она является. Вопрос о том, может ли усеченная группа быть непрерывной, даже если глобальная группа не является непрерывной и даже если она отделена от глобальной группы или продана другой группе, остается проблемой.

###### *Источники*

Идентификационный номер группы предприятий может быть присвоен внутри в СРП или выведен на основе внешнего (административного) источника.

###### *Комментарии*

Поскольку непрерывность группы предприятий может сохраняться при смене главы глобальной группы, не рекомендуется использовать идентификационный номер главы глобальной группы в качестве идентификационного номера группы предприятий.

##### **Наименование группы предприятий**

##### **Группа предприятий – Адрес**

##### **Группа предприятий – Номера телефонов и факса, адрес электронной почты и информация для обеспечения электронного сбора данных (неосновная характеристика)**

###### *Цель*

Хранение информации о наименовании и адресе имеет большое значение для целей обследования и профилирования, а также может иметь другие варианты использования на национальном уровне.

Группа предприятий (через свои службы головного офиса) зачастую является отчитывающейся единицей для самой себя и даже в отношении других статистических единиц, принадлежащих группе (например, предприятий).

#### *Определение*

Национальные стандарты в отношении наименования и адреса используются для головного офиса, будь он группой, состоящей исключительно из предприятий-резидентов, или усеченной группой предприятий.

#### *Источники*

Наименование может быть дано в СРП на национальной основе или быть общим с другими организациями (например, с точки зрения ЕС). Могут использоваться административные источники, обследования, профилирование, интернет и информация СРП.

#### *Комментарии*

Наименование усеченной группы не должно быть точно таким же, что и наименование глобальной группы. Страна должна решить, какую информацию она желает регистрировать по каждой единице и адресу. В некоторых странах на правовом уровне в консолидированной отчетности может использоваться юридическое наименование главы группы, когда она относится ко всей группе.

### **Группа предприятий – Идентификационный номер главы группы**

#### *Цель*

Определение главы глобальной группы (глава группы, состоящей исключительно из предприятий-резидентов, или усеченной группы).

#### *Определение*

Идентификационный номер юридической единицы, которая является главой группы предприятий-резидентов.

#### *Замещающие переменные*

Для физических лиц, не зарегистрированных в СРП в качестве хозяйствующего субъекта или для главы группы-нерезидента, при необходимости может быть создана квази-единица с идентификационным номером. В этом случае должно быть возможно определять физических лиц отдельно.

#### *Источники*

Административные источники и управляющие связи в СРП.

#### *Комментарии*

Если контролирующая единица является физическим лицом, не являющимся хозяйствующим субъектом, запись в регистре зависит от доступности такой информации из административных источников. В некоторых странах имеются законодательные ограничения на регистрацию или ее запрет; в других странах таких проблем нет. Тем не менее, *Руководство ОЭСР по показателям экономической глобализации* рекомендует включение физических лиц в таких случаях.

Число и важность физических лиц как контролирующих единиц может зависеть от национального законодательства и, таким образом, значительно отличаться между странами. Будет полезно изучить влияние их включения/исключения на согласованность данных между странами.

Эта характеристика уместна, только если глава глобальной группы (ГГГ) является единицей-резидентом и если единица не является физическим лицом. В противном случае должна быть выполнена увязка с международным регистром, если таковой существует.

Также должна храниться информация о датах начала и прекращения деятельности в качестве главы группы-резидента, в тот момент, когда изменение регистрируется в СРП, или, предпочтительно в качестве отдельных переменных, когда происходит реальное изменение (если оно известно).

### **Группа предприятий – Тип группы предприятий**

#### *Цель*

Тип является важной стратификационной характеристикой с экономической точки зрения: Значение многих других характеристик зависит от типа группы предприятий.

Позволяет рассчитать многие экономические показатели на национальном уровне по типу, такие как пропорция типов различных групп (и независимых предприятий) по таким характеристикам, как численность занятых, оборот

на одного занятого и т.д. Единицы, принадлежащие усеченным группам, находящимся под иностранным контролем, определяют совокупность единиц под иностранным контролем для внутренней СТЗФ.

#### *Определение*

Различия между группами, состоящими исключительно из предприятий-резидентов, и многонациональными группами зависит исключительно от того, существуют ли контролируемые филиалы только в одной стране или в нескольких странах.

Различие между многонациональными группами, находящимися под местным и иностранным контролем, определяется тем, является ли управляющая единица глобального центра принятия решений резидентом в рассматриваемой стране или резидентом в другой стране.

#### *Источники*

Административные и коммерческие источники, статистические или административные обследования, Регистр ЕвроГрупп.

#### *Комментарии*

Типы групп предприятий:

1. Группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов;
2. Усеченная группа, контролируемая внутри страны;
3. Усеченная группа, находящаяся под иностранным контролем.

Несмотря на то, что тип группы предприятий может быть определен на основе других характеристик, рекомендуется регистрировать его отдельно. Это особенно верно, если большая часть информации о группе национальных предприятий находится в спутниковом регистре, охват которого может меняться в соответствии с типом группы.

### **A1.2 Группа предприятий – Демографические характеристики**

#### **Группа предприятий – Дата начала деятельности в стране**

##### *Цель*

Дата необходима для изучения демографии групп предприятий.

##### *Определение*

Дата означает дату рождения новой группы предприятий или другую дату создания новой группы (путем слияния, расформирования, деления или реструктуризации).

Дата означает начало функционирования усеченной группы: эта дата может совпадать с датой создания первого филиала в стране, но чаще всего она относится к дате начала контроля над первым филиалом (дата приобретения).

##### *Замещающие переменные*

Рождение новой группы на практике определить трудно, если мониторинг наименьших групп, не имеющих статистического значения для страны, не осуществляется. Тогда дата начала мониторинга группы применяется в качестве замещающей переменной. Однако ориентировочные даты важны для определения того, с какого года осуществляется мониторинг определенной многонациональной группы в разных странах.

##### *Источники*

Административные источники, обследования.

##### *Комментарии*

Создание может произойти в результате процесса реструктуризации.

#### **Группа предприятий – Дата прекращения деятельности в стране**

##### *Цель*

Дата необходима для изучения демографии групп предприятий.

##### *Определение*

Прекращение деятельности группы означает или смерть группы в стране (ликвидация связей контроля между единицами, принадлежащими группе), или, что происходит чаще, слияние с другой группой или поглощение другой группой, расформирование, деление или реструктуризация на две и более группы.



Прекращение деятельности усеченной группы регистрируется отдельно от прекращения деятельности глобальной группы, частью которой она является, поскольку предыдущие демографические события могут иметь различные последствия для глобальной группы и для ее усеченной части(ей). Таким образом, дата прекращения деятельности любой группы очень сильно зависит от применяемых правил непрерывности.

*Замещающие переменные*

Если точная дата неизвестна в отношении усеченных групп, приблизительная дата имеет большое значение для того, чтобы узнать ситуацию с многонациональными группами в разных странах.

*Источники*

Административные источники, обследования.

*Комментарии*

Данная характеристика регистрируется, когда группа прекращает существование или ее мониторинг больше не проводится. В таких случаях все характеристики становятся историческими.

**A1.3: Группа предприятий – Экономические/стратификационные характеристики**

**Группа предприятий – Код основной деятельности на двузначном уровне МСОК**

**Группа предприятий – Вторичные виды деятельности на двузначном уровне МСОК (неосновная характеристика)**

*Цель*

Такие коды деятельности могут использоваться для стратификационного, демографического и экономического анализа. Вторичные виды деятельности имеют значение для наблюдения за однородностью группы и в случаях, когда предметом обследования является вторичный вид деятельности, а не основной.

*Определение*

Виды деятельности определяются в соответствии с правилами МСОК. Основная деятельность определяется по нисходящему методу как деятельность, которая вносит наибольший вклад в общую добавленную стоимость.

Аналогичное определение применяется на глобальном уровне, как и на национальном уровне для усеченных групп.

*Замещающие переменные*

Если данные о добавленной стоимости отсутствуют, рекомендуется использовать численность занятых в качестве критерия. Осуществляемая деятельность может основываться на кодах деятельности и числе занятых в единицах, принадлежащих группе на национальном уровне. Оборот является менее подходящим показателем, поскольку он более чувствителен к внутригрупповым операциям.

*Источники*

Производные данные СРП от его юридических единиц, административные источники и обследования.

*Комментарии*

Основной вид деятельности любых усеченных частей предприятия может отличаться от основного вида деятельности глобальной группы.

Основные и вторичные виды экономической деятельности в стране могут быть получены на основе видов экономической деятельности предприятий, входящих в группу.

Рекомендуется регистрировать основную деятельность более тщательным образом, по возможности на трехзначном уровне МСОК.

**Группа предприятий – Число занятых лиц в группах, состоящих исключительно из предприятий-резидентов/усеченных групп**

*Цель*

Показатель численности занятых может использоваться для стратификационного, демографического и экономического анализа. Вместе с кодом деятельности он предусматривают информацию о роли группы в глобальной структуре.

*Определение*

Численность занятых в группе определяется суммированием численности занятых в единицах, которые принадлежат группе предприятий.

Данная процедура действует на уровне усеченной группы и на глобальном уровне (при условии, что существует глобальный регистр филиалов).

#### *Замещающие переменные*

Число наемных работников.

#### *Источники*

СРП.

#### *Комментарии*

Для крупных многонациональных компаний, осуществляющих деятельность в нескольких странах, лучшим источником данных о занятости в зарубежных странах может быть особое «примечание», включаемое в Годовой отчет.

### **Группа предприятий – Консолидированный оборот (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

Оборот – это важный показатель размера для стратификации. Наличие данных о консолидированном обороте на уровне глобальной группы, усеченной группы или на уровне подгруппы, может быть полезным при профилировании.

#### *Определение*

Оборот определяется как доход, полученный от продажи товаров или услуг. Для проведения консолидации (полная консолидация) следует соблюдать Международные стандарты бухгалтерской и финансовой отчетности (GAAPs).

#### *Замещающие переменные*

Могут существовать национальные особенности правил консолидации.

#### *Источники*

Административные источники, обследования, профилирование.

#### *Комментарии*

Сложно консолидировать оборот различных предприятий в разных сферах деятельности. Правила консолидации не везде одинаковы. Также оборот из различных источников может быть несогласованным.

Существует возможность агрегировать оборот юридических единиц, принадлежащих группе предприятий, но такой оборот будет включать внутрифирменный оборот, который не соответствует рыночным ценам, если он основывается на ценах внутреннего рынка. Таким образом, хранение любых значений, отличных от значений консолидированного оборота, может вносить путаницу и поэтому этого делать не рекомендуется. Лучшим источником по консолидированному обороту группы предприятий является Годовой отчет.

### **Группа предприятий – Страна центра принятия глобальных решений (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

Размещение группы предприятий в стране, где фактически принимаются решения по ее глобальной стратегии. В статистике иностранных компаний-филиалов используется страна, в которой глава глобальной группы является резидентом.

#### *Определение*

Страна, где принимаются стратегические решения, относящиеся к группе предприятий.

#### *Замещающие переменные*

В большинстве случаев центр принятия глобальных решений – это глава глобальной группы. В таких случаях страна центра принятия глобальных решений является страной, где располагается глава глобальной группы. В особых случаях глава глобальной группы не может действовать в качестве центра принятия решений для всей группы. Единицы без существенного физического присутствия, значительной экономической деятельности или занятости не могут принимать участия в принятии решений. В таких случаях центр принятия глобальных решений должен

назначаться на следующем уровне ниже в иерархической структуре группы предприятия, на котором принимаются глобальные решения группы предприятий.

#### *Источники*

Административные и коммерческие источники, статистические обследования. (В случае ЕС, Регистр ЕвроГрупп предоставляет стандартизированную информацию касательно центра принятия решений рассматриваемых многонациональных предприятий)

#### *Комментарии*

Страна, где находится центр принятия решений, зачастую именуется *гражданством группы*, хотя гражданство может пониматься иначе, например, относиться к гражданству владельца. Роли главы группы и центра принятия решений могут сильно различаться.

Это не может учитываться в операционном правиле, но может быть установлено во время профилирования. Для получения дополнительных знаний о том, как функционирует группа, ее можно подвергать дальнейшему анализу. Факторы, которые необходимо учесть, включают место осуществления основной производственной деятельности, место создания добавленной стоимости, а также место проведения исследований и разработок (которые влияют на будущую стратегию группы).

Такие характеристики уместны, когда размещение группы предприятий происходит в стране, где фактически принимаются решения по глобальной стратегии. В статистике зарубежных компаний-филиалов используется страна-резидент центра принятия глобальных решений (ЦПГР) для определения внешней СТЗФ (ЦПГР-резидент – это отчитывающаяся единица по своим зарубежным филиалам), а также внутренней СТЗФ (обследуются все предприятия, которые имеют ГЦПР-нерезидента).

Координация с НСИ других стран, где действует группа многонациональных предприятий, рекомендуется для согласования вопросов в отношении ГЦПР и глобальных экономических характеристик группы для производства международной согласованной статистики.

### **Группа предприятий – Страны, где группа предприятий имеет предприятие(я) или местную единицу(ы) (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

Характеристика является существенной информацией для внешней СТЗФ и для изучения межгрупповой торговли, которая также нуждается в наличии наименований, адресов и идентификационных номеров юридических единиц, принадлежащих группе.

#### *Определение*

Коды стран (в соответствии с §4.13 Информационной записки по платежному балансу).

#### *Источники*

Административные (консолидированный баланс) и коммерческие источники, Регистр ЕвроГрупп.

### **A1.4 Группа предприятий – Отношения между единицами**

(Нет характеристик)

### **A1.5 Группа предприятий – Отношения с другими регистрами/обновляемыми источниками**

#### *Цель*

Возможно существование двух видов связей:

- Связи с источниками информации и данных о группах предприятий, главным образом, либо от частных поставщиков, либо на основе специальных административных регистров или запросов. Несколько примеров показывают, что соответствующие запросы административных данных могут управляться статистическими органами в соответствии с положениями регулирования, не относящимися к статистике.
- Связи с другими странами в отношении групп многонациональных предприятий (как показано в следующей врезке).

**Пример отношений в ЕС**

Пример касается государств-членов Европейского Союза (ЕС) (включая ЕАСТ).

- Идентификационный номер многонациональной группы предприятий образуется на основе Регистра ЕвроГрупп (РЕГ) – надгосударственного регистра.
- Идентификационный номер (ИН) усеченной группы образуется на основе общего ИН многонациональной группы предприятий, который присваивается централизованно в соответствии с процедурой РЕГ.
- ИН должен оставаться одинаковым до тех пор, пока группа считается непрерывной. (Непрерывность обсуждается в Главе 4 настоящего Руководства, а также в Главе 22 Рекомендаций руководства Евростата по регистрам предприятий).
- Глава глобальной группы и (или) главный центр принятия решений может быть перемещен из одной страны в другую вместе с группой предприятий. Таким образом, не рекомендуется присваивать ИН, который включает код страны.

Национальные номера могут применяться до тех пор, пока не будет создана система уникальных общеевропейских идентификационных номеров. С этого времени второй идентификационный номер может быть полезен для отслеживания непрерывности групп, состоящих исключительно из предприятий-резидентов, если они становятся многонациональными.

В принципе данный подход может использоваться любой группой стран, согласившихся сотрудничать в области многонациональных групп предприятий. Может потребоваться поддержка обмена информацией юридически закрепленными правами, что вероятнее всего потребует существования некоторого рода объединенного экономического союза. На практике единственной известной группой стран, где применяется такой подход, является ЕС.

**A2: Характеристики предприятия****A2.1 Предприятие – Идентификационные характеристики****Предприятие – Идентификационный номер***Цель*

Для идентификации единицы и отслеживания ее непрерывности и демографических событий, приводящих к разрыву непрерывности.

*Определение*

Дается на национальном уровне в СРП.

Поскольку должны применяться правила непрерывности для предприятий, идентификационный номер должен оставаться прежним до тех пор, пока предприятие считается непрерывным.

*Источники*

Назначаются процедурами СРП.

*Комментарии*

В случае соответствия 1:1 между юридической единицей и предприятием, часто используется один и тот же идентификационный номер, но это не рекомендуется, поскольку, по существу, они являются разными единицами.

**Предприятие – Наименование****Предприятие – Адрес****Предприятие – Адрес электронной почты и адреса веб-сайтов (неосновная характеристика)***Цель*

Предоставить контактную информацию. Веб-сайт может также использоваться для статистических целей.

*Определение*

Страны могут принять решение о том, какая информация требуется для удовлетворения их потребностей.

*Замещающие переменные*

Наименование предприятия может совпадать с наименованием юридической единицы, но также может и отличаться (т.е. быть торговым наименованием), даже если предприятие состоит только из одной юридической единицы. Предприятие часто использует наименование главной юридической единицы, под управлением которой оно находится.

*Источники*

Административные источники, веб-сайты, процедуры СРП, обследования.

**Предприятие – Идентификационные номера юридических единиц , из которых состоит предприятие**

*Цель*

Обеспечить связь предприятия с его юридической единицей-учредителем или юридическими единицами, если таковых больше одной.

*Определение*

Определение дать легко для предприятий, состоящих только из одной юридической единицы. В случае предприятий со сложной структурой должны регистрироваться идентификационные номера всех юридических единиц.

*Замещающие переменные*

Не имеется.

*Источники*

Создаются согласно процедурам СРП.

*Комментарии*

Рекомендуется регистрировать все даты создания и (возможно) аннулирования связей с СРП, а также базисные даты в реальном мире.

**A2.2 Предприятие – Демографические характеристики**

**Предприятие – Дата начала экономической деятельности в стране**

*Цель*

Дата необходима для мониторинга демографического состава предприятий.

*Определение*

Дата относится к экономическому рождению предприятия.

*Замещающие переменные*

Как объясняется в Разделе 5.3, дата рождения – это, в принципе, дата, когда впервые были приняты финансовые обязательства. На практике эта дата может означать дату регистрации в административном источнике, если единица начинает свою экономическую деятельность сразу после такой регистрации.

*Источники*

Административные источники, обследования.

*Комментарии*

Необходимо регистрировать отношения с юридическими единицами.

Юридическая единица(ы), связанная с предприятием, может меняться и перерегистрироваться, например, после изменения юридической формы, в то время, как предприятие продолжает деятельность, т.е. остается прежним.

**Предприятие – Дата длительного прекращения деятельности в стране**

*Цель*

Дата требуется для мониторинга демографии предприятий.

*Определение*

Дата относится к дате, когда предприятие становится постоянно неактивным или умершим.

*Замещающие переменные*

Как объясняется в отношении соответствующих характеристик юридических единиц, эта дата не может иметься с достаточной точностью. Может быть известен только тот факт, что предприятие прекратило существование или прекратило свою деятельность в течение отчетного года, в этом случае необходимо получить оценку даты.

#### *Источники*

Обследования, административные источники или процедуры, определенные процедурами СРП.

#### *Комментарии*

Необходимо регистрировать отношения с юридическими единицами.

### **A2.3 Предприятие – Стратификационные характеристики<sup>45</sup>**

#### **Предприятие – Код основной деятельности на 4-значном уровне МСОК**

##### *Цель*

Код основной деятельности – это основная стратификационная характеристика. Код также очень важен при оценке роли определенных единиц в структуре группы предприятий, главным образом, главы группы, центра принятия решений и единиц специального назначения, и в целом для структуры и демографии группы предприятий. Распределение численности занятых группы предприятий по всему миру по виду деятельности также может быть изучено посредством рассмотрения ее составляющих единиц.

##### *Определение*

Код вида деятельности получают в соответствии с правилами, указанными в МСОК, вар. 4.

##### *Замещающие переменные*

Могут использоваться другие критерии для определения кода основного вида деятельности, если добавленная стоимость отсутствует. Могут применяться показатели занятости (предпочтительно) и оборота (с тем недостатком, что он зависит от того, откуда он измеряется) в разбивке по различным видам деятельности, а также описания деятельности.

##### *Источники*

Обследования и административные источники.

##### *Комментарии*

Если предприятие обладает право- и дееспособностью осуществлять деятельность в различных отраслях, данные из административных источников могут указывать на ряд видов деятельности, но количественная информация об их относительной значимости может отсутствовать. В таком случае данные должны быть получены при проведении обследования.

Если предприятие связано лишь с одной местной единицей, основная деятельность обоих видов единиц должна быть одинаковой.

#### **Предприятие – Условная характеристика: Вторичные виды деятельности, если имеются, на 4-значном уровне МСОК**

##### *Цель*

Знание вторичных видов деятельности имеет большое значение для крупных предприятий, например, для краткосрочных обследований хозяйственной деятельности и для целей национальных счетов.

##### *Определение*

Коды деятельности образуются в соответствии с правилами МСОК, вар. 4.

##### *Замещающие переменные*

Могут использоваться несколько критериев для определения кода(ов) вида деятельности, если данные о добавленной стоимости отсутствуют. Могут использоваться показатели занятости и оборота в разбивке по видам деятельности (при наличии), а также описания деятельности.

---

<sup>45</sup> Предприятия определяются в глобальном смысле (что означает на мировом уровне, когда это отвечает требованиям). Для создания национального уровня они могут быть усечены до национальной территории каждой соответствующей страны. В случае усеченного предприятия, рекомендуется двойное кодирование некоторых характеристик (в частности, вида основной деятельности) на национальном и наднациональном уровнях.

#### *Источники*

Обследования (с большой точностью) или административные источники.

#### *Комментарии*

Значения данной характеристики могут привести к разграничению учреждений, принадлежащих предприятиям.

### **Предприятие – Численность занятых**

#### **Предприятие – Численность наемных работников**

#### **Предприятие – Численность наемных работников в эквиваленте полной занятости (неосновная характеристика)**

(Такие характеристики рассчитываются в соответствии с теми же правилами, что и для местных единиц, заведений или ЕВД).

#### *Цель*

Многие страны заинтересованы в разбивке по размеру, поскольку малые и средние предприятия (МСП) зачастую считаются главным источником новых рабочих мест. Точное определение МСП устанавливается каждой страной<sup>46</sup>. Доля МСП, а в пределах МСП – малых и микропредприятий, может быть рассчитана на основе этой характеристики.

Показатель численности занятых в пределах предприятий, входящих в состав группы предприятий, может использоваться для определения непрерывности группы предприятий.

Распределение занятых группы предприятий во всем мире по видам деятельности, а также влияние офшоринга, может также изучаться с использованием численности занятых на предприятиях, входящих в состав группы.

#### *Определение*

*Численность занятых* определяется как общее число лиц, работающих в единице, включая лиц, получающих зарплату, и самозанятых лиц (т.е., работающих владельцев, партнеров, регулярно работающих в единице и неоплачиваемых членов семьи), а также лиц, работающих за пределами единицы, но принадлежащих ей и оплачиваемых ею (например, менеджеры по продажам, персонал по доставке, ремонту и техническому обслуживанию). В это число не входит рабочая сила, предоставляемая единице другими предприятиями, лица, осуществляющие работы по ремонту и техническому обслуживанию в единице от имени других предприятий, а также лица, находящиеся на обязательной воинской службе.

*Численность наемных работников* определяется теми лицами, работающими на работодателя и заключившими договоры найма, получающими компенсацию в виде окладов, заработных плат, вознаграждений, денежных пособий, сдельной оплаты или оплаты в натуральной форме. Работник из агентства по трудоустройству считается сотрудником такого агентства, а не единицы, в которой он/она (временно) работает.

#### *Источники*

Обследования или административные источники. Источники социального обеспечения могут использоваться в качестве источников информации.

#### *Комментарии*

Поскольку предприятие состоит из одной или более местных единиц, показатель численности занятых на предприятии на определенную дату должен равняться общей сумме численности занятых для местных единиц. То же самое относится к учреждениям и ЕВД, принадлежащих предприятию.

Значения показателя занятости в СРП должны сравниваться с показателями из других источников (структурная статистика предприятий, демография предприятий, обследования рабочей силы) на предмет согласованности. Конечно, значения могут различаться в случае применения разных понятий, определений или методологий.

---

<sup>46</sup> Например, в ЕС, согласно Рекомендации Комиссии 2003/361/ЕС, они состоят из независимых предприятий, число сотрудников, работающих на полную ставку, составляет менее 250 человек.

## Предприятие – оборот

### Цель

Для некоторых исследований, в основном повторяющихся, и для некоторых сфер деятельности, стратификация по показателю занятости может представляться нецелесообразной. Кроме того, в целях более точных расчетов, размер предприятий также должен измеряться с точки зрения их оборота.

Оборот не является аддитивным показателем, что ограничивает его прямое (неконсолидированное) использование для предприятий в рамках групп предприятий. Тем не менее, он может быть использован для исследований, связанных с группой, и расчетов интенсивности развития.

### Определение

Оборот состоит из всех доходов, возникающих в течение указанного отчетного периода, в ходе обычной деятельности статистической единицы и рассчитывается за вычетом всех снижений цен, скидок и льгот, предоставленных ею.

Упомянутые доходы возникают на основе договоров с заказчиками и получаются в результате исполнения статистической единицей обязательств по договору, как правило, посредством продажи (передачи) товаров или оказания услуг, однако они могут также содержать доходы, полученные при использовании активов статистической единицы другими сторонами.

Из чистого оборота исключены:

- Все налоги, пошлины и сборы, связанные непосредственно с выпуском
- Любые суммы, собранные в пользу любой основной компании, если статистическая единица выступает в качестве агента упомянутой основной компании; оборот включает в себя только плату за услуги в качестве агента
- Все доходы, не возникающие в процессе обычной деятельности статистической единицы. Как правило, данные виды доходов классифицируются как «прочие доходы», «финансовые доходы», «внереализационные доходы» или под аналогичным заголовком, в зависимости от соответствующего набора общепринятых стандартов бухгалтерского учета, используемых для подготовки финансовой отчетности.

### Замещающие переменные

Финансовые источники могут использоваться в качестве источников информации, например, корпоративный подоходный налог или декларации по НДС. Могут иметь место случаи, когда такая информация отсутствует, например, когда единицы не являются плательщиками НДС. В такой ситуации существует возможность оценить оборот на основе численности занятых, используя соотношение стандартного оборота на одного человека, рассчитанное по классу МСОК.

Оборот касается рыночных единиц; он не должен вычисляться для нерыночных единиц. При этом нерыночные единицы могут иметь вторичное производство.

### Источники

Обследования и административные источники.

### Комментарии

Данный оборот является «чистым» в том смысле, что он исключает снижение цен, скидки и возвраты части платежа.

Используемая цифра должна отражать фактический оборот. Информация об обороте может быть доступна только с некоторой задержкой, особенно это относится ко вновь созданным предприятиям. Это может вызвать затруднения, в основном, в отношении показателей демографии предприятий, и в таких случаях может быть необходима оценка оборота.

Поскольку оборот из разных источников не всегда одинаковый, использование различных источников может привести к противоречиям. Оборот обычно оценивается без учета НДС.

Оборот является существенным показателем бухгалтерского учета. Даже если сравнение оборота между предприятиями по различным разделам МСОК может не иметь особого смысла, он может являться единственным параметром, позволяющим сделать разбивку по видам продукции или установить объем экспорта.



## **Предприятие – Институциональный сектор согласно СНС 2008**

### *Цель*

Классификация институционального сектора в СРП имеет несколько важных функций, как отмечалось в Главах 3 и 4.

### *Определение*

Классификация институционального сектора применяется к институциональной единице, которая включает также предприятие.

Классификация подробно описана в Приложении В.

### *Замещающие переменные*

На основании имеющейся информации не всегда можно точно определить сектор или подсектор. В таких случаях крупные и важные единицы могут быть проверены вручную. Замещающая переменная может быть получена на основе кода МСОК, юридической формы и страны центра принятия глобальных решений.

### *Источники*

Определяются процедурами СРП совместно с национальными счетами, в соответствии с установленными правилами, основываясь на информации СРП, и при необходимости используя административные источники.

### *Комментарии*

В подавляющем большинстве случаев можно вычислить код институционального сектора на основе других точно записанных характеристик, в частности, юридической формы, кода МСОК и страны, осуществляющей контроль. Для этой цели могут быть использованы алгоритмы. В определенных случаях институциональный сектор не должен противоречить основному виду деятельности, а то, находится ли это предприятие под иностранным контролем, должно соответствовать определенным характеристикам группы предприятий, к которой оно принадлежит.

Основной вид деятельности предприятия делит предприятия на финансовые и нефинансовые корпорации. Могут применяться два критерия для разделения корпоративных и квазикорпоративных предприятий от предприятий, относящихся к сектору домашних хозяйств: организационно-правовая форма юридической единицы, управляющей деятельностью предприятия, и, если юридической единицей является физическое лицо, ведет оно или нет годовую бухгалтерскую отчетность для оценки своих налоговых обязательств. Поэтому целесообразным будет предусмотреть промежуточный код, указывающий для предприятий, управляемых физическим лицом, ведут они бухгалтерский учет или нет. Этот код может, вероятно, указывать на то, облагается ли предприятие налогом на прибыль на основе его бухгалтерской отчетности (фактической прибыли) или на основе оценки.

Статистика предприятий охватывает только рыночную деятельность и код, указывающий на то, является ли деятельность предприятия рыночной или нерыночной, имеет большое значение. Иногда бывает трудно сделать различие, и окончательно это можно выяснить только при анализе отчетности.

Государственное предприятие определяется как любое предприятие, на которое государственные органы могут оказывать прямое или косвенное доминирующее влияние в силу своего права собственности на него, их финансового участия в этом предприятии, или в силу принципов управления им. Факт доминирующего влияния со стороны органов государственной власти должен признаваться, если эти органы, прямо или косвенно:

- владеют основной частью уставного капитала предприятия; или
- контролируют большинство голосов, приходящихся на акции, выпущенные предприятием; или
- могут назначать более половины членов административных, управляющих или надзорных органов предприятия.

Это может быть одна организационно-правовая форма или она может быть получена из административного источника. Может интерпретироваться по-разному в различных администрациях. Ключевой в том, что государственные органы управления контролируют государственные предприятия. Определение не указывает четко, должно ли государственное предприятие быть ориентированным на рынок, и иногда бывает трудно различить государственное предприятие и государственную единицу и может, потребоваться информация из их отчетов (примерно 50% затрат на производство продукции покрываются за счет продаж).

Европейская система счетов (ESA 2010) далее разделяет институциональные секторы СНС 2008 на подсекторы, кроме институционального сектора некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства.

**A2.4 Предприятие – Отношения между единицами****Предприятие – Идентификационный номер группы, состоящей исключительно из предприятий-резидентов/ усеченной группы предприятий, к которой принадлежит предприятие***Цель*

Определить предприятия, принадлежащие к группе предприятий, например, при рассмотрении классов размера, чтобы не путать независимые предприятия и предприятия, принадлежащие к группам предприятий.

Это также важно для соблюдения конфиденциальности данных предприятий, например, когда все предприятия в ячейке принадлежат одной и той же группе предприятий.

*Источники*

Процедуры СРП

*Комментарии*

Дата, когда предприятие стало частью группы, также должна регистрироваться.

**Предприятие – Отношения с другими регистрами/источниками обновлений***Цель*

(См. Приложение A1.5.)

**A3 Характеристики заведения**

*Заведение* известно также под названием: *местная единица вида деятельности (МЕВД)*.

**A3.1 Заведение – Идентификационные характеристики****Заведение – Идентификационный номер***Цель*

Определить единицу и иметь возможность зарегистрировать ее непрерывность.

*Определение*

Идентификационные номера заведений следует регистрировать в СРП в соответствии с инструкциями, приведенными в Разделе 11.4.11. Идентификационный номер заведения должен оставаться тем же, пока сохраняется непрерывность единицы в соответствии с правилами непрерывности, определенными в Главе 6 (даже если юридическая единица, которой она принадлежит, изменилась).

*Замещающие переменные*

Также возможно использование уникального административного идентификационного номера, в случае его наличия, но это может привести к возникновению трудностей с непрерывностью, и по этой причине это не рекомендуется.

*Источники*

Процедура СРП, кроме тех случаев, когда используется административный номер.

**Заведение – Название****Заведение – Адрес****Заведение – Номера телефона и факса, адрес электронной почты и информация для разрешения на электронный сбор данных (неосновная характеристика)***Цель*

Для обеспечения связи с единицей.

*Определение*

Официальное наименование заведения обычно такое же, как и у контролирующей ее юридической единицы с небольшим дополнением, как правило, указывающим на местоположение или вид деятельности. Если в юридической единице имеется только одно заведение, отдельного наименования может не быть.

Фактический адрес расположения единицы и контактная информация всегда должны записываться.

*Замещающие переменные*

Различные заведения в структуре юридической единицы могут использовать различные *торговые названия*, также известные как *названия на вывесках* или *коммерческие названия*, и должна быть предусмотрена возможность записи данных различных торговых названий в случае их наличия.

*Источники*

Административные источники и обследования.

*Комментарии*

Адрес может содержать код, относящийся к национальной территориальной номенклатуре. Было бы желательно, чтобы номенклатура или национальный географический код позволяли точно, насколько это возможно определить месторасположение единицы, на уровне улиц, участков улиц и зданий.

В дополнение к физическому адресу заведения целесообразно предусмотреть возможность записи адреса для направления корреспонденции, если они отличаются.

**Заведение – Идентификационный номер предприятия, к которому оно относится**

*Цель*

Заведение должно быть увязано с предприятием, которому оно принадлежит.

*Определение*

Данная увязка может быть включена в СРП посредством добавления идентификационного номера предприятия к данным заведения (и наоборот).

*Замещающие переменные*

Возможны другие варианты, например, когда предприятие состоит лишь из одного заведения, возможен другой (простой) порядок заполнения СРП.

*Источники*

Процедуры СРП.

**А3.2 Заведение – Демографические характеристики**

**Заведение – Дата начала деятельности (экономическое рождение)**

*Цель*

Данная дата необходима для мониторинга демографии заведений.

*Определение*

Данная дата означает дату экономического рождения или другую дату, связанную с созданием заведения, в соответствии с правилами непрерывности.

**Заведение – Дата окончательного прекращения деятельности (экономическая смерть)**

*Цель*

Данная дата необходима для мониторинга демографии заведений.

*Определение*

Данная дата относится к экономической смерти единицы.

*Замещающие переменные*

Согласно разъяснениям касательно соответствующей характеристики юридических единиц, данная дата иногда не может быть определена с точностью. Может быть установлен только факт прекращения существования или прекращения деятельности данной единицы в течение отчетного года, в таком случае дата определяется приблизительно.

*Источники*

Обследование, административные источники, процедуры СРП.

**А3.3 Заведение – Экономические/ стратификационные характеристики****Заведение – Код основной деятельности на 4-значном уровне МСОК***Цель*

Код основного вида деятельности является стратификационной характеристикой и имеет большое значение для составления региональной статистики и статистики малых областей.

*Определение*

Код вида деятельности определяется в соответствии с правилами, изложенными в руководстве МСОК, вар. 4. Принимаются во внимание виды деятельности, фактически осуществляемые в единице. Они могут не совпадать с основным видом деятельности предприятия.

*Замещающие переменные*

Могут использоваться несколько критериев для определения кода основной деятельности. Может быть использована численность занятых по различным видам деятельности (если таковые данные имеются), а также описание видов деятельности.

*Источники*

Код может быть получен на основе обследований или административных источников.

*Комментарии*

Если виды деятельности являются вспомогательными для предприятия, зарегистрированное значение должно это отражать.

**Заведение – Вторичные виды деятельности, если таковые имеются, на 4-значном уровне МСОК (неосновная характеристика)***Цель*

Вторичные виды деятельности могут использоваться при определении заведений, имеющих ключевое значение для национальных / региональных счетов.

*Определение*

Коды деятельности распределяются согласно МСОК, вар. 4.

*Замещающие переменные*

Могут использоваться несколько критериев для определения кода вторичной деятельности. Может быть использована численность занятых по различным видам деятельности (если таковые данные имеются), но также и описание видов деятельности и др.

*Источники*

Обследования и административные источники.

**Заведение – Деятельность, осуществляемая в единице, составляющей вспомогательную деятельность предприятия, которому она принадлежит (да/нет) (неосновная характеристика)***Цель*

Различать вспомогательные единицы. Эта характеристика позволяет в ходе статистического анализа перераспределить затраты на дополнительную деятельности на деятельность, в интересах которой она предпринимается.

*Определение*

Вспомогательная деятельность является второстепенной по отношению к основной деятельности предприятия. Она способствует эффективной деятельности предприятия, но обычно не имеет результатом товары и услуги, которые могут быть выведены на рынок. У небольших предприятий, расположенных лишь в одном месте, вспомогательная деятельность отдельно не идентифицируется. У крупных предприятий с местоположением в нескольких местах может быть полезным рассмотрение вспомогательной деятельности таким же образом, как и вторичной или даже основной (СНС 2008: 5.10).

*Замещающие переменные*

Виды деятельности в некоторых классах МСОК часто составляют вспомогательные виды деятельности.

### *Источники*

Административные источники и обследования.

### *Комментарии*

Если единица была идентифицирована как вспомогательная единица, то этот факт должен быть четко отражен в СРП.

## **Заведение – Численность занятых**

### **Заведение – Численность наемных работников**

#### *Цель*

СРП должен фиксировать фактическое количество занятых лиц и наемных работников, в последнем случае, как количество человек, так и численность работников в эквиваленте поной занятости.

Основная цель состоит в обеспечении стратификационной характеристики. Численность занятых – предпочтительный показатель для стратификации выборок обследования для очень маленьких единиц.

Кроме того, показатели занятости из СРП иногда распространяются непосредственно, особенно для качества статистики малых областей, где СРП может являться единственным полноценным источником.

#### *Определение*

С точки зрения стратификации цель СРП состоит в обеспечении значений на конец года (в том числе для единиц с сезонной активностью). Поскольку подход с предоставлением данных на конец года не гармонизирован по странам, то также может применяться среднегодовой показатель.

Численность наемных работников в эквиваленте полной занятости может быть рассчитана за весь год, а также за период, в котором предприятие является активным. Если численность наемных работников в эквиваленте полной занятости используется как стратификационная характеристика, она должна рассчитываться как средний показатель за активный период, в то время как при разработке годовой статистики она должна рассчитываться как средний показатель за полные 12 месяцев. 0 означает меньше половины человека, как при подсчете фактической численности, так и при подсчете в эквиваленте полной занятости.

#### *Замещающие переменные*

В некоторых странах число занятых лиц можно получить непосредственно из административных источников, в то время как в других странах административные источники предоставляют только количество *оплачиваемых наемных работников*. Тем не менее, число занятых можно рассчитать на основе данных о численности оплачиваемых работников путем добавления числа работающих собственников и числа неоплачиваемых работников, рассчитанных в соответствии с юридической формой и видом деятельности. В частности:

- Для индивидуальных предпринимателей, общая занятость = оплачиваемые работники + 1.
- Для партнерств, общая занятость = оплачиваемые работники + количество партнеров.

В зависимости от наличия административных источников, в некоторых странах были разработаны более сложные методы.

### *Источники*

Административные источники, обследования, расчеты.

### *Комментарии*

Отчетный период, применяемый для измерения занятости в демографии предприятий, составляет один год, т.е. рабочая сила должна быть представлена в виде среднегодового показателя, хотя это значение может быть приближенно выражено с использованием числа занятых лиц в любой момент в течение года, если это единственная информация, которая доступна.

Метод подсчета фактического количества работников и метод подсчета в эквиваленте полной занятости имеют определенные преимущества, и, по возможности, последний показатель должен регистрироваться. Подсчет фактического числа работников отражает количество нанятых единиц физических лиц, работающих на полной и неполной ставке. Численность в эквиваленте полной занятости отражает количество рабочих мест в эквиваленте полной занятости, и определяется как общее количество отработанных часов, разделенное на среднегодовое количество отработанных часов на полных ставках. Подсчет в эквиваленте полной занятости является более точной мерой затрат труда, но он более сложен, так как необходимы дополнительные данные, труднодоступные при проведении обследования. Поскольку понятие «полная занятость» может меняться в зависимости от секторов

экономики и стран, определение действительно не позволяет сопоставлять данные по численности наемных работников в эквиваленте полной занятости. Учитывая административное происхождение данных, проведение подсчета в эквиваленте полной занятости в некоторых странах бывает невозможно. Другой возможностью могло бы быть использование количества «оличество часов напрямую». Этот способ завоевал определенную популярность в статистике занятости, но комментарий относительно наличия данных, вероятно, также относится и к этой характеристике.

#### **Заведение – Код географического расположения (неосновная характеристика)**

##### *Цель*

Код географического расположения дополняет адрес и почтовые коды, и может использоваться для получения классификаций, относящихся к географическому положению единиц на наиболее детальном уровне, а также других национальных классификаций, таких как административные районы, деловые районы, районы медицинского обслуживания, а также районы образовательных услуг.

##### *Определение*

Страны имеют возможность самостоятельно определять, какой код является наиболее подходящим для их целей.

##### *Замещающие переменные*

Код географического расположения может относиться к классификации на наиболее детальном уровне, используемой в стране. Это может относиться к геокодированию согласно широте и долготе точек.

##### *Источники*

Административные источники.

#### **A3.4 Заведение – Отношения между единицами**

##### **Заведение – Идентификационный номер предприятия, которому принадлежит заведение**

##### *Цель*

Для идентификации заведений, принадлежащих предприятию, например, чтобы увязать географические данные с экономическими данными предприятия.

##### *Источники*

Процедуры СРП.

## **A4 Характеристики местной единицы предприятия**

### **A4.1 Местная единица предприятия – Идентификационные характеристики**

#### **Местная единица предприятия – Идентификационный номер**

##### *Цель*

Определить единицу и иметь возможность регистрировать ее непрерывность.

##### *Определение*

Идентификационный номер местной единицы должен оставаться тем же, пока сохраняется непрерывность единицы в соответствии с правилами непрерывности, определенными в Главе 6 (даже если юридическая единица, которой она принадлежит, изменилась).

##### *Замещающие переменные*

Также возможно использование уникального административного идентификационного номера, в случае его наличия, но это может привести к возникновению трудностей с непрерывностью, и по этой причине это не рекомендуется.

##### *Источники*

Процедура СРП, кроме тех случаев, когда используется административный номер.

#### **Местная единица предприятия – Наименование**

#### **Местная единица предприятия – Адрес**

### **Местная единица предприятия – номера телефона и факса, адрес электронной почты и информация для разрешения на электронный сбор данных (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

Для обеспечения связи с единицей.

#### *Определение*

Официальное наименование местной единицы предприятия (и усеченного предприятия) обычно такое же, как и у контролирующей ее юридической единицы с небольшим дополнением, как правило, указывающим на местоположение или вид деятельности. Если в юридической единице имеется только одна местная единица, отдельного наименования может не быть.

Фактический адрес расположения единицы и контактная информация всегда должны записываться.

#### *Замещающие переменные*

Различные местные единицы в структуре юридической единицы могут использовать название компании, также известные как *названия на вывесках* или *торговые названия*, и должна быть предусмотрена возможность записи данных различных торговых названий в случае их наличия.

#### *Источники*

Административные источники и обследования.

#### *Комментарии*

Адрес может содержать код, относящийся к национальной территориальной номенклатуре. Было бы желательно, если бы номенклатура или национальный географический код позволяли бы точно, насколько это возможно, определить месторасположение единицы, на уровне улиц, участков улиц и зданий.

Всегда полезно предусматривать возможность регистрации адреса для направления корреспонденции в дополнение к фактическому адресу местной единицы предприятия, если единица предприятия намеревается отправлять куда-либо еще корреспонденцию, относящуюся к статистическим исследованиям.

### **Местная единица предприятия – Идентификационный номер предприятия, которому она принадлежит**

#### *Цель*

Местная единица предприятия (и усеченное предприятие) должна увязываться с предприятием, которому оно принадлежит.

#### *Определение*

Данная связь может быть включена в СРП посредством добавления идентификационного номера предприятия к местной единице предприятия (и усеченному предприятию) (и наоборот).

#### *Источники*

Процедуры СРП.

### **A4.2 Местная единица предприятия – Демографические характеристики**

#### **Местная единица предприятия – Дата начала деятельности (экономическое рождение)**

#### *Цель*

Дата необходима для мониторинга демографического состава местных единиц.

#### *Определение*

Данная дата относится к рождению или дате создания единицы в соответствии с правилами непрерывности.

#### *Источники*

Процедуры СРП.

#### **Местная единица предприятия – Дата долговременного прекращения деятельности (экономическая смерть)**

#### *Цель*

Дата необходима для мониторинга демографии местных единиц.

*Определение*

Дата относится к смерти единицы или дате, когда единица стала неактивной бессрочно.

*Замещающие переменные*

Согласно разъяснениям касательно соответствующей характеристики юридических единиц, данная дата иногда не может быть определена с точностью. Может быть установлен только факт прекращения существования или прекращения деятельности данной единицы в течение отчетного года, в таком случае дата определяется приблизительно.

*Источники*

Обследования, административные источники, процедуры СРП или приблизительные оценки.

**A4.3 Местная единица предприятия – Экономические/стратификационные характеристики****Местная единица предприятия – Код основного вида деятельности на 4-значном уровне МСОК***Цель*

Код основного вида деятельности является стратификационной характеристикой и играет важную роль в составлении региональной статистики и статистики малых областей.

*Определение*

Код вида деятельности определяется в соответствии с МСОК, вар. 4. Значение имеет деятельность, фактически выполняемая единицей, даже если эта деятельность является вспомогательной для предприятия.

*Замещающие переменные*

Могут использоваться несколько критериев для определения кода основного вида деятельности. Может использоваться занятость по каждому отдельному виду деятельности (при наличии), также могут быть использованы описания видов деятельности.

*Источники*

Обследования и административные источники.

*Комментарии*

Если деятельность местной единицы предприятия является вспомогательной для предприятия, это должно быть указано.

**Местная единица предприятия – Вторичные виды деятельности, при наличии, на 4-значном уровне МСОК (неосновная характеристика)****Это относится только к местным единицам, являющимся объектом обследований***Цель*

Вторичная деятельность может быть использована в качестве вспомогательного фактора при определении заведений, являющихся важными для национальных/региональных счетов. Заведения могут быть зарегистрированы в СРП в качестве отдельных единиц (данная практика обычно применяется во многих малых странах). Если это не имеет места, то данная характеристика дает возможность идентификации заведений для аналитических целей.

*Определение*

Коды деятельности распределены в соответствии с МСОК, вар. 4.

*Замещающие переменные*

Могут использоваться несколько критериев для определения кода(ов) вторичной деятельности. Может быть использована численность занятых по каждому отдельному виду деятельности (при наличии), также могут быть использованы описания видов деятельности.

*Источники*

Обследования и административные источники.



**Местная единица предприятия – Деятельность, осуществляемая в единице, составляющей вспомогательную деятельность предприятия, которому она принадлежит (да/нет) (неосновная характеристика)**

*Цель*

Различать вспомогательные единицы. Эта характеристика позволяет в ходе статистического анализа перераспределять затраты на вспомогательную деятельность на те виды деятельности, в интересах которых она предпринимается.

*Определение*

Вспомогательная деятельность является второстепенной по отношению к основной деятельности предприятия. Она способствует эффективной деятельности предприятия, но обычно не имеет результатом товары и услуги, которые могут быть выведены на рынок. У небольших предприятий, расположенных лишь в одном месте, вспомогательная деятельность отдельно не идентифицируется. У крупных предприятий с местоположением в нескольких местах может быть полезным рассмотрение вспомогательной деятельности таким же образом, как и вторичной или даже основной (СНС 2008: 5.10).

*Замещающие переменные*

Некоторые классы МСОК часто составляют вспомогательные виды деятельности.

*Источники*

Административные источники и обследования.

*Комментарии*

В независимости от того, является ли единица вспомогательной, этот факт должен быть четко отражен в СРП. Отсутствие значения должно расцениваться как *отсутствие сведений о данной характеристике*.

**Местная единица предприятия – Численность занятых**

**Местная единица предприятия – Численность наемных работников**

**Местная единица предприятия – Численность наемных работников в эквиваленте полной занятости (неосновная характеристика)**

*Цель*

СРП должен фиксировать фактическое количество занятых лиц и наемных работников, а численность наемных работников также в эквиваленте полной занятости. Основная цель состоит в том, чтобы обеспечить стратификационную характеристику, а также статистическую информацию. Показатель численности занятых предпочтителен для стратификации обследуемых выборок для очень маленьких единиц. Данные о занятости из регистра предприятий используются, в частности, для статистики малых областей, где регистр предприятий является единственным полным источником. Кроме того, при необходимости данные о численности занятых из регистра могут использоваться в статистике занятости.

*Определение*

Следует использовать определения структурной статистики предприятий, за исключением того, что требования измерять численность в среднегодовом исчислении не применяется. Для целей стратификации и в соответствии с РП намерение состоит в использовании ситуации на конец года (в том числе для сезонных активных единиц). Так как подход, при котором используются данные на конец года, не гармонизирован, то можно также использовать среднегодовые величины в качестве справочных, рассчитанных за определенный период. Численность работников в эквиваленте полной занятости может быть рассчитана за весь год, а также за период, в котором предприятие является активным. Если численность работников в эквиваленте полной занятости используется в качестве стратификационной характеристики, следует использовать расчет для активного периода, в то время как для статистики, охватывающей весь год, расчет должен охватывать целый год.

*Замещающие переменные*

В некоторых странах данные цифры можно получить напрямую, в то время как в других странах административные источники предоставляют только информацию о количестве оплачиваемых наемных работников. Тем не менее, в последних странах численность занятых можно рассчитать посредством статистической корректировки численности оплачиваемых работников путем добавления констант, представляющих работающих собственников и другие виды неоплачиваемых работников, рассчитанных в соответствии с организационно-правовой формой и видом деятельности, например:

- Для единиц с единственным владельцем, общая численность занятых = численность оплачиваемых наемных работников + 1.
- Для партнерств, общая численность занятых = численность оплачиваемых наемных работников + количество партнеров.

В зависимости от наличия административных источников, в некоторых странах были разработаны более сложные методы.

#### *Источники*

Административные источники, обследования, расчеты.

#### *Комментарии*

Заметим, что отчетный период, используемый для измерения занятости в демографии предприятий, составляет один год, т.е. рабочая сила должна быть представлена в среднегодовом исчислении, хотя это значение может быть приближенно выражено с использованием числа занятых лиц в любой момент в течение года, если это единственная доступная информация. Способ вычисления среднегодового значения зависит от частоты обновления регистра. Если единица функционирует только часть года (сезонная, новые предприятия), среднее значение вычисляется за соответствующий период.

Показатели фактической численности работников и численности в эквиваленте полной занятости имеют определенные преимущества и, по возможности, должен использоваться последний показатель. Фактическая численность работников – это количество физических лиц, работающих в единице на полную и неполную ставку. Численность в эквиваленте полной занятости определяется как общее количество отработанных часов, разделенное на среднегодовое количество отработанных часов на полных ставках. Поскольку понятие «полная занятость» может меняться, определение действительно не позволяет сопоставлять данные по численности наемных работников в эквиваленте полной занятости. Учитывая административное происхождение данных, проведение подсчета в эквиваленте полной занятости в некоторых странах бывает невозможно. Другой возможностью могло бы быть использование количества «отработанных часов» напрямую. Этот способ завоевал определенную популярность в статистике занятости, но комментарий относительно наличия данных, вероятно, также относится и к этой характеристике.

### **Местная единица предприятия – Код географического расположения (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

Код географического расположения дополняет адрес и почтовые коды, и может использоваться для получения классификаций, относящихся к географическому положению единиц на наиболее детальном уровне. Другие национальные классификации, такие как административные районы, районы поездок на работу, районы медицинского обслуживания, а также районы образовательных услуг и т.д., могут быть также получены на его основе.

#### *Определение*

Государства-члены ЕС могут решить, какой код является наиболее полезным с их точки зрения.

#### *Замещающие переменные*

Код географического расположения может относиться к классификации на наиболее детальном уровне, используемой в стране. Это может относиться к геокодированию согласно координатам широты и долготы, зафиксированным системой GPS в странах, где может быть зарегистрировано точное расположение местной единицы.

#### *Источники*

Административные источники.

### **A4.4 Местная единица предприятия – Отношения между единицами**

#### **Местная единица предприятия – Идентификационный номер предприятия, которому принадлежит местная единица**

#### *Цель*

Определить местные единицы, принадлежащие предприятию, например, чтобы увязать географические и экономические данные предприятия.

#### *Источники*

Процедуры СРП.

## **A5 Характеристики юридической единицы**

### **A5.1 Юридическая единица – Идентификационные характеристики**

#### **Юридическая единица – Идентификационный номер**

##### *Цель*

Определить единицу и установить связь с другими единицами в СРП, а также с административными и статистическими источниками.

##### *Определение*

Идентификационный номер юридической единицы может быть либо специфическим для СРП, либо устанавливаться административным источником и использоваться СРП, либо быть общим для нескольких административных источников и использоваться СРП.

##### *Источники*

Если идентификационный номер юридической единицы, назначенный административным источником, используется СРП, то при его обновлении следует учитывать изменения, происходящие в административном источнике, даже если это является проблемой для хозяйственных целей.. Например, изменение юридической формы с физического лица на юридическое лицо может привести к присвоению налогово-бюджетным ведомством другого идентификатора этой же самой экономической единице.

Если идентификационный номер юридической единицы в СРП не является административным идентификатором, то административный идентификатор должен рассматриваться как характеристика и должна вестись запись о его изменениях<sup>47</sup>.

##### *Комментарии*

Общие идентификаторы, используемые совместно с налогово-бюджетными и другими правительственными ведомствами, значительно облегчат связь СРП с другими административными источниками.

Правила непрерывности для юридических единиц зависят от национального законодательства. Никаких общих рекомендаций по этому вопросу нет.

#### **Юридическая единица – Название**

#### **Юридическая единица – Адрес**

#### **Юридическая единица – Номера телефона и факса, адрес электронной почты и информация для разрешения на электронный сбор данных (неосновная характеристика)**

##### *Цель*

Установление связи с единицей.

В случае если общий идентификатор отсутствует, могут также использоваться наименования и адреса для связи с единицами.

##### *Определение*

Адреса должны записываться на наиболее возможном детальном уровне и с соблюдением международных стандартов.

Информация может относиться к юридическим или физическим лицам. В случае юридического лица должны быть записаны официальное название компании и ее адрес. В случае физического лица, может оказаться целесообразным записать как адрес осуществления деятельности, так и личный адрес. Кроме того, может быть записана следующая информация:

- Фамилия (и)
- Фамилии, используемые обычно, и возможные псевдонимы

---

<sup>47</sup> Это может быть ситуация, когда административной юридической единице присваивается уникальный идентификатор, связанный с регионом, в котором она зарегистрирована. Если эта единица перемещается в другой регион в пределах страны, и затем ей присваивается новый идентификатор, то уникального административного идентификатора единицы для этой страны фактически не существует.

- Имена
- Пол (при обращении — Уважаемый/ая г-н/г-жа...)

Данная информация часто оказывается недостаточной для идентификации физического лица. Следовательно, может быть полезным также записать либо дату рождения, либо индивидуальный идентификационный номер.

#### *Замещающие переменные*

В некоторых странах и для некоторых юридических форм, название компании может быть очень длинным, и его необходимо сократить. В этом случае должны устанавливаться и применяться строгие правила, касательно аббревиатур.

Там, где это применимо, для кодирования адресов могут использоваться территориальные классификации и номенклатуры. Еще лучше, если адреса соответствуют стандартам ISO.

#### *Источники*

Административные источники, в основном торговые регистры/регистры компаний и обследования.

#### *Комментарии*

Юридические лица, а также индивидуальные предприниматели часто используют инициалы, акронимы или торговые названия вместо своего официального названия в своих деловых или административных отношениях. Необходимо предусмотреть возможность для записи данной информации отдельно.

### **A5.2 Юридическая единица – Демографические характеристики**

#### **Юридическая единица – Дата регистрации юридического лица или дата официального признания физического лица в качестве хозяйствующего субъекта**

##### *Цель*

Характеристика необходима для включения новых единиц.

«Датой официального признания» является дата, на которую присваивается идентификационный номер, или дата, на которую утверждается юридическое существование, будь то на основании регистра компаний/торгового регистра, регистра плательщиков НДС или другого регистра.

##### *Замещающие переменные*

Если точная дата неизвестна, то год, с которого начался мониторинг единицы, может использоваться в качестве замещающей переменной, включая определенную дату (например, 1 января), указывающую на ситуацию, как это определено это в процедурах СРП.

##### *Источники*

Административные источники: торговый регистр/регистр компаний, налоговая служба, система социального обеспечения.

##### *Комментарии*

Как правило, дата официального признания является предпосылкой участия единицы в легальных экономических операциях. Учитывая, что СРП обычно пополняется из административных источников, дата официального признания всегда должна иметься и храниться в СРП. Юридическая единица может начать свою экономическую деятельность (и только тогда можно рассматривать ее как предприятие или его часть) с некоторой задержкой после признания или может оставаться экономически неактивной. Если юридическая единица остается неактивной, она может быть либо исключена из регистра, либо будет храниться в СРП, но будет помечена как неактивная. Последний подход является предпочтительным. Сохранение существующих в юридическом смысле, но экономически неактивных юридических единиц в СРП облегчает использование данных из административных источников.

#### **Юридическая единица – Дата начала экономической деятельности**

##### *Цель*

Обеспечение признания юридической единицы, начавшей экономическое производство, в качестве активного предприятия.

##### *Определение*

«Датой начала эффективной экономической деятельности» является дата, на которую единица начинает свою экономическую деятельность. Эта дата может быть объявлена единицей в момент официальной регистрации и получения идентификационного номера, или в момент утверждения юридического существования на основании регистра компаний/торгового регистра, регистра плательщиков НДС или другого регистра

#### *Замещающие переменные*

Если точная дата неизвестна, то год, с которого единица начала свою деятельность, может использоваться в качестве *замещающей переменной*, включая конкретную дату (например, 1 января), определенную в соответствии с процедурами СРП.

#### *Источники*

Административные источники: Торговый регистр/регистр компаний, налоговая служба, социальное обеспечение.

#### *Комментарии*

Как правило, дата является необходимой предпосылкой для осуществления юридической единицей легальных экономических операций. Учитывая, что СРП обычно пополняется из административных источников, дата эффективной экономической деятельности всегда должна иметься и храниться в СРП.

### **Юридическая единица – Дата длительного прекращения деятельности (экономическая смерть)**

### **Юридическая единица – Дата, на которую юридическая единица прекратила свою деятельность (административная смерть)**

#### *Цель*

Эти демографические характеристики необходимы для мониторинга смерти или длительной неактивности единицы, как с экономической, так и административной точки зрения.

#### *Определение*

Юридическая единица перестает быть частью предприятия (экономическая смерть) в следующих случаях:

- Единица перестает быть экономически активной, и не является частью цепочки управления внутри группы предприятий.
- Единица перестает существовать.

Записи по юридической единице, которая прекратила свою деятельность (административная смерть) должны храниться в СРП, и такая единица помечается как «умершая».

#### *Замещающие переменные*

Регистрация года экономической смерти имеет большое значение, даже если точный день и месяц не известны, как это часто бывает.

#### *Источники*

Административные источники (от которых информация о дате часто приходит со значительным опозданием); обследования.

#### *Комментарии*

Юридическая единица, как правило, не особо заинтересована в официальном объявлении о прекращении своей деятельности. Прекращение деятельности может являться конечным результатом постепенного процесса снижения активности. Даже если эта деятельность полностью прекращается, собственник может по-прежнему хотеть сохранить возможность ее возобновления в будущем и, следовательно, может сохранить юридическое название, налогово-бюджетный номер и другие юридические атрибуты.

Между экономической смертью и административной смертью часто существует период бездействия, в течение которого единица может рассматриваться как экономически *неактивная* (или *бездействующая*). Признаками этого является отсутствие наемных работников, прекращение соблюдения налогового законодательства и невозможность связаться с единицей после многократных попыток.

### **А5.3 Юридическая единица – Экономические/стратификационные характеристики**

#### **Юридическая единица – юридическая форма**

##### *Цель*

Юридическая форма (также известная как *юридический статус*) является важным аспектом при устранении двусмысленности при поиске идентификационной информации. Также является возможным критерием для отбора единиц в совокупность и для стратификации обследуемой выборки. Эта характеристика также полезна при определении институционального сектора (Приложение В). При мониторинге внутреннего рынка существует заинтересованность в возможности разграничения акционерных компаний открытого типа и корпораций.

##### *Определение*

Определяется в соответствии с национальным законодательством. В разделе 4.6.4 приведен пример для стран ЕС.

##### *Источники*

Административные источники, обследования. Юридическая форма юридического или физического лица определяет налоговый режим, применяемый к единице. Таким образом, если СРП получает налоговую информацию, то существует доступ к значениям этой характеристики.

##### *Комментарии*

Корректировка вопросников и процессов сбора данных зачастую проводится в соответствии с юридической формой юридической единицы, управляющей предприятием.

#### **Юридическая единица – Основная деятельность**

##### *Цель*

В качестве стратификационной характеристики и для составления региональной статистики и статистики малых областей.

##### *Определение*

Код вида деятельности определяется в соответствии с МСОК, вар. 4. Этот код основывается на деятельности, фактически проводимой юридической единицей, даже если она является вспомогательной в контексте предприятия.

##### *Замещающие переменные*

Можно использовать численность занятых или добавленную стоимость по каждому из разных видов деятельности (при наличии), также как и описание деятельности и т.д.

##### *Источники*

Обследования и административные источники.

##### *Комментарии*

Эта характеристика указывает на то, является ли деятельность вспомогательной в контексте предприятия.

#### **Юридическая единица – Вторичные виды деятельности (неосновная характеристика)**

##### *Цель*

Для косвенного применения при составлении национальных/региональных счетов для оценки показателей предприятия или заведения.

##### *Определение*

Коды видов деятельности определяются в соответствии с МСОК, вар. 4. Коды основываются на деятельности, фактически осуществляемой юридической единицей, даже если она является вспомогательными в контексте предприятия.

##### *Замещающие переменные*

Может использоваться показатель численности занятых или добавленной стоимости по каждому из различных видов деятельности (при наличии), также как и описание деятельности и т.д.

##### *Источники*

Обследования и административные источники.

### **Юридическая единица – Вспомогательная единица (да/нет) (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

Для выделения вспомогательных юридических единиц. Эта характеристика позволяет в ходе статистического анализа перераспределять затраты по дополнительной деятельности на деятельность, в интересах которой она предпринимается.

#### *Определение*

Вспомогательная деятельность является второстепенной по отношению к основной деятельности предприятия. Она способствует эффективной деятельности предприятия, но обычно не имеет результатом товары и услуги, которые могут быть выведены на рынок. У небольших предприятий, расположенных лишь в одном месте, вспомогательная деятельность отдельно не идентифицируется. У крупных предприятий с местоположением в нескольких местах может быть полезным рассмотрение вспомогательной деятельности таким же образом, как и вторичной или даже основной (СНС 2008: 5.10).

#### *Замещающие переменные*

Вспомогательные виды деятельности относятся к определенным классам МСОК, например, к отрасли бухгалтерского учета. Однако, несмотря на то, что бухгалтерский учет является потенциально вспомогательной деятельностью, он преимущественно выполняется коммерческими предприятиями, которые предлагают бухгалтерские услуги на рынке и принадлежит к соответствующему классу МСОК.

#### *Источники.*

Обследования и административные источники.

#### *Комментарии*

Является ли единица вспомогательной или нет, должно быть четко отражено в СРП. Отсутствие значения должно расцениваться как *отсутствие сведений о данной характеристике*.

### **Юридическая единица – Оборот (с флажком для консолидированного оборота)**

#### *Цель*

В качестве показателя размера для стратификации, а также для профилирования группы предприятий с использованием восходящего метода.

#### *Определение*

Оборот состоит из всех доходов, возникающих в течение указанного отчетного периода, в ходе обычной деятельности статистической единицы и является «чистым» в том смысле, что он исключает снижение цен, скидки и возвраты части платежа.

Упомянутые доходы возникают на основе договоров с заказчиками и получают посредством исполнения статистической единицей обязательств по договору, как правило, в результате продажи (передачи) товаров или оказания услуг, однако они могут также содержать доходы, полученные в результате использования активов статистической единицы другими сторонами.

Из чистого оборота исключены:

- Все налоги, пошлины и сборы, связанные непосредственно с выручкой;
- Любые суммы, собранные в пользу любой основной компании, если статистическая единица выступает в качестве агента упомянутой основной компании;
- Все доходы, не возникающие в процессе обычной деятельности статистической единицы. Как правило, данные виды доходов классифицируются как «прочие доходы», «финансовые доходы», «внереализационные доходы» или под аналогичным заголовком, в зависимости от соответствующего набора общепринятых стандартов бухгалтерского учета, используемых для подготовки финансовой отчетности.

#### *Замещающие переменные*

Налогово-бюджетные источники могут использоваться в качестве источников информации, например, корпоративный подоходный налог или декларации по НДС. Могут иметь место случаи, когда такая информация отсутствует, например, когда единицы не являются объектом обложения НДС. В такой ситуации существует возможность оценить оборот на основе численности занятых, используя соотношение стандартного оборота на одного человека, рассчитанное по классу МСОК.

Показатель оборота применяется для рыночных единиц; он не должен вычисляться для нерыночных единиц. Однако нерыночные единицы могут иметь вторичное производство.

#### *Источники*

Административные источники и обследования.

#### **Юридическая единица – Численность занятых**

#### **Юридическая единица – Численность наемных работников**

#### **Юридическая единица – Число наемных работников в эквиваленте полной занятости (неосновная характеристика)**

#### *Цель*

СРП должен фиксировать фактическое количество занятых и наемных работников, при этом численность наемных работников также исчисляется в эквиваленте полной занятости. Основная цель состоит в том, чтобы обеспечить стратификационную характеристику, а также статистическую информацию. Показатель численности занятых предпочтителен для стратификации обследуемых выборок для очень маленьких единиц. Кроме того, при необходимости данные о численности занятых из регистра могут использоваться для статистике занятости.

#### *Определение*

*Численность занятых лиц* определяется как общее число лиц, работающих в единице, включая лиц, получающих зарплату, и самозанятых (т.е., работающих владельцев, партнеров, регулярно работающих в единице и безвозмездно работающих членов семей), а также лиц, работающих за пределами единицы, но принадлежащих ей и оплачиваемых ею (например, менеджеры по продажам, персонал по доставке, ремонту и техническому обслуживанию). В это число не входит рабочая сила, предоставляемая единице другими предприятиями, лица, осуществляющие работы по ремонту и техническому обслуживанию в единице от имени других предприятий, а также лица, находящиеся на обязательной воинской службе.

*Численность наемных работников* это все, работающие на работодателя и заключившие договоры найма, получающие компенсацию в виде окладов, заработных плат, вознаграждений, денежных пособий, сдельной оплаты или оплаты в натуральной форме. Работник из агентства по трудоустройству считается сотрудником такого агентства, а не единицы, в которой он/она (временно) работает.

Для целей стратификации намерение состоит в использовании ситуации на конец года (в том числе для сезонно активных единиц). Так как подход, при котором используются данные на конец года, не гармонизирован, то можно также использовать среднегодовые величины в качестве справочных, рассчитанных за определенный период. Численность работников в эквиваленте полной занятости может быть рассчитана за весь год, а также за период, в котором юридическая единица является активной. Если численность работников в эквиваленте полной занятости используется в качестве стратификационной характеристики, следует использовать расчет для активного периода, в то время как для годовой статистики расчет должен охватывать весь год.

#### *Замещающие переменные*

В некоторых странах данные цифры можно получить напрямую, в то время как в других странах административные источники предоставляют только информацию о количестве оплачиваемых наемных работников. Тем не менее, в последних странах число занятых можно рассчитать посредством статистической корректировки численности оплачиваемых работников путем добавления констант, представляющих работающих собственников и другие виды неоплачиваемых работников, рассчитанных в соответствии с организационно-правовой формой и видом деятельности, например:

- Для единиц с единственным владельцем, общая численность занятых = численность оплачиваемых работников + 1.
- Для партнерств, численность занятых = численность оплачиваемых работников + количество партнеров.

В зависимости от наличия административных источников, в некоторых странах были разработаны более сложные методы. Обратите внимание, что 0 означает меньше половины человека, как при подсчете фактической численности, так и при подсчете в эквиваленте полной занятости.

#### *Источники*

Административные источники, обследования, расчеты

#### *Комментарии*



Заметим, что отчетный период, используемый для измерения занятости в демографии предприятий, составляет один год, т.е. рабочая сила должна быть представлена в среднегодовом исчислении, хотя это значение может быть приближенно выражено с использованием числа занятых лиц в любой момент в течение года, если это единственная доступная информация. Способ вычисления среднегодового значения зависит от частоты обновления регистра. Если единица функционирует только часть года (сезонная, новые предприятия), среднее значение вычисляется за тот период.

Показатель фактического числа работников и численности работников в эквиваленте полной занятости имеют определенные преимущества и последний должен использоваться при возможности. Подсчет фактического числа работников отражает количество нанятых единицей физических лиц, работающих на полной и неполной ставке. Численность работников в эквиваленте полной занятости определяется в СРП (переменная 16 140) и в национальных счетах (численность в эквиваленте полной занятости определяется как общее количество отработанных часов, деленное на среднегодовое количество отработанных часов на полных ставках). Подсчет в эквиваленте полной занятости является более точной мерой затрат труда, но эти оценки имеются в немногих странах. Поскольку понятие «полная занятость» может меняться, определение, действительно, не позволяет сопоставлять данные по численности наемных работников в эквиваленте полной занятости. Учитывая административное происхождение данных, проведение подсчета в эквиваленте полной занятости в некоторых странах может быть невозможно. Другой возможностью могло бы быть использование количества «отработанных часов» напрямую. Этот способ завоевал определенную популярность в статистике занятости, но комментарий относительно наличия данных, вероятно, также относится и к этой характеристике.

### **Юридическая единица – институциональный сектор и подсектор в Европейской системе счетов (ESA 2010)**

#### *Цель*

Классификация институционального сектора для юридической единицы определяется классификацией институционального сектора предприятия, с которым она связана.

#### *Источники*

СРП процедуры

#### *Комментарии*

На практике классификация институционального сектора зачастую применяется непосредственно к юридическим единицам. Затем предприятие наследует свою классификацию институционального сектора от юридической единицы (единиц), на основании которой оно образовано.

Кроме того, на практике предприятие и юридическая единица совпадают в большинстве случаев.

### **A5.4 Юридическая единица – Отношения между единицами**

#### **Увязка с группой предприятий и усеченной группой**

#### **Юридическая единица – Процент контроля юридических единиц группой предприятий (прямой + непрямой)**

#### *Цель*

Возможность разграничения группы предприятий.

#### *Источники*

Процедуры СРП.

#### **Юридическая единица – Процент собственности юридических единиц (прямой + непрямой)**

#### *Цель*

Для расчета контроля

#### *Источники*

Процедуры СРП.

#### **Увязка между предприятием и юридической единицей**

#### **Юридическая единица – Идентификационный номер предприятия (й), которому принадлежит**

#### *Цель*

Определить юридические единицы, принадлежащие предприятию.

*Источники*

Процедуры СРП

**Увязка с местными единицами****Юридическая единица – Идентификационный номер местной единицы (единиц), принадлежащей юридической единице***Цель*

Определить местные единицы, принадлежащие юридической единице.

*Источники*

Процедуры СРП

**Метод консолидации (неосновная характеристика):** *Метод интеграции юридической единицы в консолидированных счетах (если это применимо).*

**A5.5 Юридическая единица – Отношение с другими регистрами/источниками обновлений****Юридическая единица – Идентификационный номер плательщика налога на добавленную стоимость (НДС)****Юридическая единица – Идентификационный номер каждого другого административного источника, используемого для ведения СРП или для разработки экономической статистики***Цель*

Для увязки административных данных с СРП; для увязки единицами-нерезидентами и для увязки с внешней торговлей.

*Определение*

Определяется соответствующим административным источником. Отдельный идентификационный номер плательщика НДС может не существовать в тех странах, где единая система идентификации для юридических единиц используется несколькими административными источниками.

*Замещающие переменные*

Определенные виды экономической деятельности могут быть освобождены от уплаты НДС и, таким образом, не имеют номер плательщика НДС. В этом случае идентификационный номер другого административного источника, например, налоговый номер, корпоративный регистрационный номер может играть ту же роль.

*Источники*

В основном, налоговые органы.

*Комментарии*

В некоторых странах номер плательщика НДС может относиться к части юридической единицы или к физическому лицу, которое не является хозяйствующим субъектом, но которое имеет номер плательщика НДС в целях налогообложения.

**Юридическая единица – Регистрационный идентификационный номер балансовых данных**  
(Применимо только для юридических единицы, необходим для публикации счетов.)**Юридическая единица – Регистр платежного баланса или регистр прямых иностранных инвестиций****Юридическая единица – Фермерский регистр****Юридическая единица – Торгово-промышленная палата и торговые ассоциации***Цель*

Первая увязка касается балансовых данных. Многие страны используют опубликованные счета в качестве источника для СРП, при этом объединение данных СРП с данными опубликованных счетов, вероятно, станет очень важным аспектом в будущем. Это уменьшит нагрузку по предоставлению ответов и будет применяться в производстве экономической и финансовой статистики.

Вторая увязка касается регистров платежного баланса и ПИИ; эти увязки полезны для гармонизации статистики, связанной с глобализацией. Обычные данные по банковским расчетам все чаще заменяются данными, основанными на прямых обследованиях, для которых составители платежного баланса все больше полагаются на СРП.

Третья увязка с фермерским регистром (если он отделен от СРП) имеет важное значение для охвата основных сельскохозяйственных предприятий и для обновления данных касательно роста различных видов сельскохозяйственной деятельности, где роль сельского хозяйства в качестве основной или вторичной деятельности может часто меняться.

Четвертая увязка (группа увязок) с (зачастую) системами обязательной регистрации, которые существуют в странах по разным причинам, например, учреждение юридических лиц и обязательства производителей. Эти административные или околоадминистративные органы могут также регистрировать рождения, смерти и изменения в юридических структурах юридических единиц в пределах своей сферы ответственности. Они зачастую охватывают большую часть, но не все юридические единицы, по СРП.

#### *Определение*

Организация увязок на практике (от СРП к связанным регистрам или наоборот) зависит от страны.

#### *Замещающие переменные*

Увязки могут выполняться несколькими способами:

- Регистрация в СРП номера единицы в другом регистре(ах), вместе с идентификационным номером юридической единицы.
- Добавление одной или более меток в СРП, чтобы указать, что юридическая единица также присутствует в другом регистре (ах) с тем же самым идентификационным номером.
- При отсутствии уникального идентификатора, увязка может также быть организована путем сопоставления наименования/адреса и возможным применением других характеристик. Этот способ менее эффективный, но сопоставление наименования/адреса может помочь в обнаружении ошибок. Для каждой юридической единицы, зарегистрированной в административных источниках, разные отношения должны храниться отдельно.

#### *Источники*

Административные источники

#### *Комментарии*

Требование к публикации годовой бухгалтерской отчетности зависит от национального законодательства, которое может быть разным в разных странах. Это, как правило, применяется к корпорациям и компаниям, торгуемым на фондовом рынке.

Данные опубликованных счетов могут считаться неконфиденциальными, и поэтому подходят для обмена с другими НСИ. Это условие не применяется, если данные сопровождаются информацией, собранной в ходе обследований.

Увязки с балансовыми данными могут применяться для объединения данных СРП с данными счетов, которые обычно доступны в спутниковых регистрах.

В ЕС Национальный центральный банк (НЦБ) или НСИ являются членами Центрального управления Европейского Комитета по данным платежных балансов, который представляет данные для растущего числа Государств-членов ЕС.

Регистр платежного баланса в большинстве стран ведется НЦБ. В этом случае тесное сотрудничество и обмен информацией между НСИ и НЦБ имеет крайне важное значение для целенаправленных и высококачественных обследований платежного баланса и ПИИ. Как вариант, регистр платежного баланса может вестись НСИ, или же может не быть отдельного регистра платежного баланса, при этом для целей платежного баланса может использоваться СРП.

Увязка между сельскохозяйственным и коммерческими регистрами рассматривается в Разделе 3.4.1.

Некоторые другие регистры (например, регистр магазинов, регистр туристических учреждений, транспортные регистры, регистры образовательные учреждений и т.д.) также могут играть важную роль в обновлении СРП, в частности, они позволяют определить, являются ли единицы активными, так как данные в этих регистрах обновляются довольно часто.

Согласование единиц в СРП и этих связанных регистров представляет собой важную задачу

# Приложение В

## Международные классификации

### **В1: Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК), Вар. 4**

Для экономической статистики, включая СРП, странам рекомендуется применять *Международную стандартную отраслевую классификацию всех видов экономической деятельности (МСОК), Пересмотренный вариант 4*. В МСОК все виды экономической деятельности подразделяются в соответствии с иерархической четырехуровневой структурой взаимоисключающих категорий. Это облегчает сбор, представление и анализ данных на детализированных уровнях экономики в международно-сопоставимом стандартизованном формате. Четвертая пересмотренная версия является самой последней версией стандарта, составленного специально для классификации предприятий, единиц вида деятельности, а также заведений, как определено в СНС 2008 в соответствии с их основной экономической деятельностью. МСОК включает в себя четыре уровня детализирования:

- *Разделы*: Разделы – это наивысший уровень детализации. Разделы обозначаются в алфавитном порядке и перечислены на Рисунке В1.
- *Подразделы*: Следующий уровень содержит двузначные категории. Пример: Подраздел 03: Рыболовство и аквакультура; Подраздел 13: Производство текстильных изделий.
- *Группы*: Третий уровень содержит трехзначные группы. Пример: Группа 031: Рыболовство; Группа 131: Прядильное, ткацкое и отделочное производство.
- *Классы*: Самый подробный уровень содержит четырехзначные классы. Пример: Класс 0312: Пресноводное рыболовство; Класс 1312: Ткацкое производство.

На каждом уровне МСОК каждой статистической единице присваивается один и только один код МСОК. Набор статистических единиц, попадающих в одну классификационную категорию МСОК, часто называется *отраслью*. Примеры:

- *Мебельная отрасль* – все единицы, включенные в подраздел 31 МСОК (Производство мебели).
- *Строительная отрасль* – все единицы, включенные в раздел F МСОК (Строительство).

Для национальных целей уровень детализации, обеспечиваемый МСОК, может считаться недостаточно подробным. Таким образом, страны могут ввести пятый иерархический уровень, обычно называемый уровнем подкатегорий или промежуточными уровнями детализации (например, между подразделами и намного более подробным уровнем группы). Однако национальные укрупненные категории должны соответствовать иерархии МСОК. И наоборот, может оказаться, что уровень детализации с МСОК будет считаться слишком детализированным. В таких случаях страна, к примеру, может использовать трехзначный уровень вместо четырехзначного.

При использовании национальных классификаций, такие классификации должны быть полностью сопоставимы с МСОК. В противном случае сопоставление в международном плане не гарантируется. Трансформация данных из одной классификации в другую с различными группировками, вероятно, создаст проблемы, может привести к пропуску некоторых видов деятельности или включению одного и того же вида деятельности более одного раза, что снижает качество данных и ухудшает международную сопоставимость. Таким образом, должно быть возможно агрегировать национальные группировки в разделы, подразделы, группы и классы МСОК. Виды деятельности не должны перемещаться между различными уровнями агрегирования или в пределах одного и того же уровня агрегации.

#### **Назначение классификационных кодов**

Описания и пояснительные примечания к классам МСОК используются при определении класса деятельности, согласно которому классифицируется определенная статистическая единица. Рекомендуется, чтобы все единицы

были классифицированы по уровню класса МСОК, после этого могут быть извлечены все более высокие уровни агрегирования. Классификация по уровню классов не означает того, что данные должны публиковаться на этом уровне. Решение об уровне агрегирования для публикации принимается на основе различных критериев: критерий конфиденциальности, тип статистической единицы, проведение выборки и т.д.

Единица классифицируется в соответствии с ее основным видом деятельности. Основной вид деятельности единицы определяется как вид деятельности, на который приходится преобладающая доля добавленной стоимости единицы (СНС 2008: 5.8). При определении основного вида деятельности рассматриваются все виды деятельности единицы, кроме вспомогательных, но только основной вид деятельности используется для классификации единицы. Прочие виды деятельности единицы именуется вторичной деятельностью, и также могут регистрироваться в СРП.

Основные и вторичные виды деятельности не могут осуществляться без поддержки ряда вспомогательных видов деятельности, таких как бухгалтерский учет, транспортировка, хранение, закупки, продвижение товара, уборка, ремонт и техническое обслуживание, безопасность и т.д. По крайней мере, некоторые из этих видов деятельности могут наблюдаться в каждом экономическом субъекте. Вспомогательные виды деятельности не осуществляются для продажи на рынке, а предпринимаются только для самой единицы. Таким образом, продукция вспомогательных видов деятельности всегда предназначена для промежуточного потребления в пределах одного и того же субъекта. Хотя большинство вспомогательных видов деятельности производят услуги, некоторые виды деятельности, производящие товары, могут, в порядке исключения, считаться вспомогательными. Однако произведенные товары не могут стать физической частью выпуска основной или вторичной деятельности (такие как инструменты).

#### *Нисходящий метод для определения основной деятельности*

Единица может осуществлять один и несколько видов экономической деятельности. Если все эти виды деятельности входят в одну категорию в МСОК, кодирование практически не вызывает затруднений. Однако если такие виды экономической деятельности входят в разные категории МСОК, основная деятельность должна определяться с помощью нисходящего метода. Принцип нисходящего метода заключается в том, что классификация единицы на низшем уровне должна соответствовать классификации данной единицы на более высоких уровнях. Для выполнения этого условия процесс начинается с определения категории на наивысшем уровне, который составляет большую часть добавленной стоимости. Затем этот метод применяется ко второму уровню классификации: в пределах категории, которая составляла наибольшую долю добавленной стоимости на наивысшем уровне, категория на втором уровне определяется аналогичным образом: это та категория, которая составляет наибольшую долю добавленной стоимости. Этот метод применяется и дальше до тех пор, пока не будет достигнут самый низший уровень. Категория на низшем уровне определяет основную деятельность единицы. Это необязательно будет категория, на которую приходится более 50% добавленной стоимости.

#### *Показатели добавленной стоимости, основанные на вводимых ресурсах и продукции*

При практическом осуществлении основной проблемой является то, что обычно данные о добавленной стоимости недоступны по различным видам деятельности и не могут наблюдаться беспрепятственно. Таким образом, в МСОК предложены некоторые субституты добавленной стоимости. Они разделяются на два типа: субституты, базирующиеся на продукции, такие как валовая продукция, относящаяся к произведенным товарам и услугам, стоимость продаж различных товаров и услуг, а также субституты, базирующиеся на вводимых ресурсах, таких как заработная плата применительно к различным видам деятельности, отработанные часы или занятость применительно к различным видам деятельности. Такой критерий- субститут можно использовать для замены неизвестных данных о величине добавленной стоимости в целях получения цифр, максимально приближенных к тому результату, который мог бы быть получен на основе данных о добавленной стоимости.

Однако субституты, базирующиеся на продукции и вводимых ресурсах, имеют свои проблемы. Как правило, отношение критерия-субститута (такого как оборот или занятость) к добавленной стоимости может значительно отличаться по различным видам деятельности и, таким образом, искажать результаты, основанные на таком критерии-субституте. Причинами являются различные доли добавленной стоимости в различных проданных товаров или услугах или отличающаяся капиталоемкость различных произведенных товаров или услуг. В отношении индикаторов на основе вводимых ресурсов имеется дополнительная проблема: вспомогательные виды деятельности не играют роли при определении основного вида деятельности. Таким образом, занятые во вспомогательных видах деятельности, должны быть определены и удалены из определения.

Субституты, базирующиеся на продукции, таким образом, являются более предпочтительными, а также более простыми в обращении: в принципе, для единицы довольно просто предоставить данные о долях объема продаж по различным категориям произведенных товаров и услуг по сравнению с представлением отчетов по доле занятости в разбивке по различным видам деятельности, например. Наличие такой информации о долях объема продаж по проданным товарам и услугам является хорошей основой для определения основного вида

деятельности. Доли продаж могут быть трансформированы в приближенные величины долей добавленной стоимости. Если структурная статистика предприятий разрабатывается в стране, то ее данные могут использоваться для такой трансформации. Такое структурное обследование предприятий запрашивает данные о продукции единицы, а также данные о затратах в разбивке на промежуточное потребление и компоненты добавленной стоимости (зарплата, амортизация, налоги/субсидии и прибыль). Такие данные позволяют рассчитать доли промежуточного потребления, связанные с продажами по каждой отрасли. Таким образом, результирующая доля добавленной стоимости по отраслям может использоваться для трансформации данных об объемах продаж в данные о добавленной стоимости. По каждому виду произведенных товаров и услуг может применяться доля добавленной стоимости отрасли, обычно производящей такую продукцию. Это, конечно, только приближительная величина, поскольку структура добавленной стоимости такой рассматриваемой единицы может отличаться от средней структуры добавленной стоимости в той отрасли. Однако, тем не менее, это хорошая аппроксимация, которая может помочь избежать того, чтобы считать, что проданные товары и услуги имеют одинаковые отношения добавленной стоимости при определении основного вида деятельности. В дополнение к этим общим правилам для определения основного вида деятельности имеются дополнительные или специфические правила для некоторых видов деятельности, таких как оптовая и розничная торговля или деятельность сектора государственного управления, а также специфические правила для различных совокупностей видов деятельности, таких как ремонт и техническое обслуживание, вертикальная интеграция или использование внешнего подряда. Дополнительная информация по таким правилам представлена в МСОК, вар. 4.

**Рисунок В1 Разделы МСОК, четвертое пересмотренное издание**

A	Сельское хозяйство, лесоводство и рыболовство
B	Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров
C	Обрабатывающая промышленность
D	Снабжение электроэнергией, газом, паром и кондиционированным воздухом
E	Водоснабжение; системы канализации, удаление отходов и меры по восстановлению окружающей среды
F	Строительство
G	Оптовая и розничная торговля; ремонт автомобилей и мотоциклов
H	Транспорт и складское хозяйство
I	Размещение и общественное питание
J	Информация и связь
K	Финансовая деятельность и страхование
L	Операции с недвижимым имуществом
M	Профессиональная, научная и техническая деятельность
N	Деятельность в сфере административных и вспомогательных услуг
O	Государственное управление и оборона; обязательное социальное страхование
P	Образование
Q	Деятельность в сфере здравоохранения и социальных услуг
R	Искусство, сфера развлечений и отдыха
S	Прочие виды деятельности в сфере услуг
T	Деятельность домашних хозяйств в качестве работодателей; недифференцированная деятельность домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного использования
U	Деятельность экстерриториальных организаций и органов

## **B2: Классификация институциональных секторов**<sup>48</sup>

Классификация институциональных секторов объединяет одинаковые виды институциональных единиц в соответствии с характером экономической деятельности, которую они осуществляют. Корпорации, НКО, государственные учреждения и домохозяйства существенно отличаются друг от друга по своим экономическим задачам, функциям и поведению. Существуют три основные экономические функции:

- Производство товаров и услуг.
- Потребление для удовлетворения потребностей человека.
- Накопление капитала в разных формах.

В контексте СРП интерес представляет только производственная функция. Поэтому только институциональные единицы, вовлеченные в производственный процесс, охватываются в СРП и могут классифицироваться по институциональным секторам. Таким образом, только домохозяйства, участвующие в рыночном производстве, охватываются в СРП (в форме индивидуальных предпринимателей). Поскольку СРП охватывает только единицы-резиденты, институциональный сектор «остальной мир» также не представляет интереса.

Корпорации осуществляют производство и (или) накопление, но не потребление. Корпорации делятся на нефинансовые и финансовые корпорации. Такое различие делается из-за особой роли, которые финансовые корпорации играют в экономике. Сектор государственного управления осуществляет производство, накопление и конечное потребление от лица населения. Домохозяйства осуществляют потребление от своего собственного имени, а также могут заниматься производством и накоплением. НКО являются разными по природе: некоторые ведут себя как корпорации, а некоторые осуществляют деятельность, аналогичную деятельности сектора государственного управления, но независимо от него.

Пять институциональных секторов, соответствующих СРП:

- Сектор нефинансовых корпораций (S.11).
- Сектор финансовых корпораций (S.12).
- Сектор органов государственного управления (S.13).
- Сектор домохозяйств (S.14).
- Некоммерческие организации, обслуживающие домохозяйства (S.15).

Отличие между корпорацией и органами государственного управления принципиальное, но применять его довольно сложно. Оно касается отличия между рыночным и нерыночным производством. Корпорации осуществляют производство для рынка и нацелены на продажу своей продукции по экономически значимым ценам. Государственные единицы организуют и финансируют обеспечение товарами и услугами домохозяйств, а также общества в целом. Они могут производить большинство таких товаров и услуг самостоятельно, но продукция предоставляется либо бесплатно, либо по ценам, определенным по соображениям, отличным от чисто рыночных сил. Домохозяйства в первую очередь являются потребителями, но некоторые из них также производят товары и услуги для рынка. Если производство осуществляется в домохозяйстве, но не в отдельном юридическом субъекте, принадлежащем домохозяйству, тогда оно называется некорпорированным предприятием. И тогда оно является частью институционального сектора домохозяйств.

Как упоминалось выше, НКО ведут себя в основном как нерыночные производители, в том смысле, что они производят товары и услуги не для генерирования дохода или прибыли. Однако некоторые НКО ведут себя как корпорации и, таким образом, должны классифицироваться в соответствии с S.11 или S.12. Другие НКО, контролируемые правительством, должны быть отнесены к сектору S.13. Оставшиеся НКО, те, что производят товары и услуги, но не продают их по экономически значимым ценам и не контролируются правительством, классифицируются в отдельном институциональном секторе, называемом «Некоммерческие организации, обслуживающие домохозяйства» (НКООДХ). Они в основном являются негосударственными общественными организациями, такими как церкви, общественные клубы, благотворительные ассоциации и т.д.

Пять институциональных секторов могут быть дальше поделены на подсекторы в зависимости от национальных потребностей и запланированного анализа. Европейская система счетов (ESA 2010) включает подсекторы для всех институциональных секторов, кроме S.15 (НКООДХ), на основе типа институциональной единицы и критериев контроля. Секторы S.11 (нефинансовые корпорации) и S.12 (финансовые корпорации) подразделяются в зависимости от того, являются ли единицы государственными, находящимися под иностранным контролем или

<sup>48</sup> Рекомендации руководства по регистрам предприятий Евростат (2010)

национальным частным контролем. Первая категория включает государственные корпорации, вторая – резидентные единицы, принадлежащие многонациональным группам предприятий, находящихся под иностранным контролем, тогда как последняя категория включает все другие институциональные единицы, включенные в секторы S.11 и S.12. Финансовый сектор S.12 далее делится по типу институциональных единиц на девять подсекторов, от центрального банка, других валютно-финансовых учреждений, до страховых компаний и пенсионных фондов. Сектор органов государственного управления поделен на четыре подсектора: центральное правительство, органы региональной администрация, органы местной администрации и фонды социального обеспечения. И наконец, сектор домохозяйств также поделен на различные типы домохозяйств. Только подсекторы S.141 (домашние хозяйства работодателей) и S.142 (самостоятельно занятые лица) охватываются в СРП.

Классификация институциональных секторов отличается от классификации видов деятельности, такой как МСОК. Таким образом, кодирование видов деятельности не очень помогает кодированию по институциональным секторам. Только в определенных случаях код деятельности приводит непосредственно к коду сектора. Примерами являются центральные банки, страховые компании, пенсионные фонды и деятельность государственной администрации. Юридическая форма институциональной единицы также является критерием, который помогает лишь частично: основными примерами являются юридические формы индивидуальных частных предпринимателей, которые относятся к сектору домохозяйств S.14. Однако юридическая форма некоммерческих ассоциаций, по сути, не помогает, поскольку НКО могут классифицироваться по S.11, S.12, S.13 и S.15 в соответствии с поведением и формой контроля.

Главной задачей для осуществления классификации сектора является правильное распределение единиц по секторам S.12 и S.13. Классификация по сектору S14 может осуществляться автоматически на основе юридической формы, а кодирование НКО должно проводиться вручную. Таким образом, если распределение по секторам S.12, S.13 и S.14 зафиксировано, оставшиеся единицы, не являющиеся индивидуальными предпринимателями, могут распределяться в сектор S.11.

Для распределения в секторы S.12, S13 и S.15 требуется дополнительная информация, которая обычно недоступна в СРП и источниках административных данных, используемых в СРП. Сложность этих секторов заключается в принятии решения о том, является ли единица рыночным или нерыночным производителем, а также находится ли единица под контролем государства или нет. Кроме того, особенно в отношении финансового сектора, имеются различные типы единиц, которые требуют особого внимания, такие как холдинги, головные офисы, единицы специального назначения, кэптивные финансовые единицы и искусственные дочерние предприятия.

Работа в тесном сотрудничестве с экспертами по национальным и финансовым счетам в НСИ рекомендована для получения высококачественной и согласованной классификации в соответствии с институциональными секторами. Такое сотрудничество также может включать работу с центральным банком, поскольку зачастую такие учреждения производят финансовую статистику и составляют финансовые отчеты.

На Рисунке В2 представлен обзор отношений между различными видами институциональных единиц и институциональных секторов.



**Рисунок В2 Институциональный сектор; юридическое описание и рыночное/нерыночное производство**

Тип производителя		Рыночные производители		Нерыночные производители	
Стандартное юридическое описание		<i>Товары и нефинансовые услуги</i>	<i>Финансовое посредничество</i>	<i>Государственные производители</i>	<i>Частные производители</i>
Частные и государственные корпорации		S.11 Нефинансовые корпорации	S.12 Финансовые корпорации		
Кооперативы и товарищества в качестве независимых юридических лиц		S.11 Нефинансовые корпорации	S.12 Финансовые корпорации		
Государственные производители, которые в силу специального законодательства признаны в качестве независимых юридических лиц		S.11 Нефинансовые корпорации	S.12 Финансовые корпорации		
Государственные производители, не признанные в качестве независимых юр. лиц	Имеющие характеристики квазикорпораций	S.11 Нефинансовые корпорации	S.12 Финансовые корпорации		
	Остальные			S.13 Органы государственного управления	
Некоммерческие организации, признанные в качестве независимых юридических лиц		S.11 Нефинансовые корпорации	S.12 Финансовые корпорации	Органы государственного управления	S.15 Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства
Некорпорированные домохозяйства: Товарищества, не признанные в качестве независимых юр. лиц Индивидуальные предприниматели	Имеющие характеристики квазикорпораций	S.11 Нефинансовые корпорации	S.12 Финансовые корпорации		
	Остальные	S.14 Домохозяйства	S.14 Домохозяйства		
Головные офисы, доминирующий вид деятельности группы корпораций, контролируемых ими, заключается в производстве:	товаров и нефинансовых услуг	S.11 Нефинансовые корпорации			
	финансовых услуг		S.12 Финансовые корпорации		

# Приложение С

## Примеры статистических регистров предприятий

### С1: Разработка СРП в Статистическом управлении Дании

#### С1.1 Общая информация

Путь развития датской статистики предприятий от ситуации, когда она охватывала только деятельность в секторе сельского хозяйства, всегда являвшимся основным видом деятельности в Дании, до ситуации, когда она охватывает всю экономическую деятельность, а также переход от отдельных списков предприятий, обновляемых отдельными статистическими подразделениями, проводящими обследования, к всеобъемлющему регистру предприятий, иллюстрирует, каким важным игроком может стать НСИ в разработке регистра предприятий, который полезен статистике, а также сектору государственного управления и самим предприятиям.

Пока статистические данные основаны на переписи, необходимость статистического регистра предприятий (СРП) не является очевидной. Однако когда признается, что:

- НСИ не имеет ресурсов для проведения переписей;
- результаты переписей устаревают, прежде чем могут быть опубликованы; а также
- нагрузка по предоставлению ответов высока,

потребность в СРП становится очевидной. Это было признано Советом Северных стран уже в 1952 году, но не было осуществлено до 1959 года, когда была создана первая версия датского СРП.

Благодаря сотрудничеству Статистического управления Дании с другими государственными организациями стало возможным влиять на развитие различных административных регистров. Прорыв произошел в конце 1960-х годов с созданием четырех центральных административных регистров. Основываясь на этом, Статистическому управлению удалось создать статистический регистр, а также административный регистр, основанный на регулярных электронных процедурах обновления. Был принят специальный закон, позволяющий провести различие между статистическим и административным регистрами. Основная информация, содержащаяся в двух регистрах, может быть одинаковой (имена и адреса, и т.д., а также административные идентификационные номера), но некоторая информация доступна только статистикам.

Кроме того, развитие технологий расширило возможности для построения более гибкого и всеобъемлющего регистра предприятий и для выявления несоответствий. В 1993 Статистическое управление Дании создало реляционную базу данных, что обеспечило основу для полного отделения статистического регистра предприятий от Центрального Административного регистра предприятий (АРП). АРП, который раньше велся Статистическим управлением, был перенесен в налоговые органы, а затем в Министерство предпринимательства. Увязка административных единиц с юридическими единицами имела важное значение для целей государственного управления и налоговой администрации, в частности, было сочтено целесообразным, чтобы АРП включал местные единицы вида деятельности, связанные с юридическими единицами, для административных целей.

Интересно, что из-за своего значения для экономики сам сельскохозяйственный сектор (организации и фермеры) был очень заинтересован в сельскохозяйственной статистике, делая возможным проведение ежегодной переписи с данными, собранными на местном уровне до 1970 года, после чего Регистр недвижимого имущества муниципалитетов послужил основой для Статистического сельскохозяйственного регистра Дании, отдельно от Статистического регистра предприятий. Данный Регистр недвижимого имущества использовался для обновления Статистического сельскохозяйственного регистра до 2008 года.

Еще больше административных регистров было разработано с 1970 года, и Статистическое управление по закону должно было участвовать в подготовительной работе. Статистическое управление определяло, содержит ли новый регистр информацию, представляющую интерес для статистики, и пыталось влиять на законодательные

органы с тем, чтобы они принимали во внимание нужды статистики. Одним из последних примеров является ежемесячное предоставление в налоговые органы информации по занятости и заработной плате.

Статистическое управление Дании работало над тем, чтобы удалить «теневые регистры», которые велись отдельными статистическими подразделениями. Последние разработки должны были включать (1) сельскохозяйственный регистр в общий регистр предприятий, включая использование двух административных регистров, охватывающих сельскохозяйственный сектор (Центральный регистр домашних сельскохозяйственных животных и Генеральный регистр сельского хозяйства) и (2) использование цифровых карт и преобразование информации с этих карт о лесах для классификации МЕВД. В следующих разделах этот опыт рассматривается подробнее.

### **С1.2 Первое создание регистра предприятий Дании**

С 1896 по 1958 год были проведены семь переписей, охвативших только несельскохозяйственные отрасли. Для всех видов деятельности и размеров единиц была использована одна форма. Это не привело к производству экономической статистики, которая была бы полностью приемлемой для пользователей. СНС было также указано, что заведение должно было быть релевантной статистической единицей для использования. Муниципалитеты распространяли и собирали переписные листы, проводили первичную проверку и высылали формы Статистическому управлению Дании. Даже после этого Статистическое управление Дании все еще должно было связываться со многими предприятиями- респондентами по телефону.

В Дании первый СРП был создан на основе переписи предприятий в 1958 году. Он назывался *Статистический список адресов*. Это был список компаний, осуществлявших деятельность в промышленности, строительстве зданий и сооружений. Этот перечень обновлялся вручную информацией из адресных каталогов, предоставленных Статистическому управлению бесплатно. Регистр, из которого можно было извлекать выборки из обновленной совокупности, был готов в 1961 г. В это время использовались только перфокарты, что делало использование списка очень ресурсоемким.

### **С1.3 Первый переломный момент – Предпосылка для второго СРП**

К концу 1960-х годов были созданы четыре электронных административных регистра, и в Статистическом управлении была введена электронная обработка данных. Это была революция. Данные четыре регистра были следующими:

- *Регистр получателей заработной платы и работодателей (1965 г.)* - с целью сохранения информации о дополнительной пенсии наемных работников.
- *Центральный регистр лиц (1968 г.)* - каждый человек в Дании получил персональный идентификационный номер (ID), который должен был использоваться правительством во всех контактах с населением.
- *Регистр по налогу на добавленную стоимость (1967 г.)* - почти все коммерческие предприятия были обязаны пройти регистрацию налоговыми органами в электронном регистре, когда их оборот превышал определенный порог. В течение нескольких лет, регистр использовался для получения статистических данных по обороту.
- *Регистр по подоходному налогу (1969 г.)*. Для всех работодателей стало обязательным удерживать подоходный налог со всех сотрудников, каждый раз, когда выплачивалась заработная плата. Одновременно мог осуществляться сбор платежей по дополнительным пенсиям наемных работников. Позже регистр стал включать дивиденды и т.д.

Система подоходного налога, которая была построена, чтобы управлять денежными потоками, не была связана с системой НДС. Эти две новые системы сделали возможным получение статистических данных о заработной плате и численности работников.

Одним из условий для функционирования новых систем стало создание системы персональных идентификационных номеров. Помимо личного идентификационного номера Центральный регистр лиц также включал регистр адресов. Все дома и помещения, используемые для жилья, входили в адресный регистр. Каждой дороге был присвоен муниципальный код и код дороги. Номера домов (для квартир также этаж и номер квартиры), которые уже были известны, были зарегистрированы в регистре. Поскольку хозяйствующие субъекты не были включены в регистр адресов, это создавало некоторые сложности. Тем не менее, так как предприятия имели номера домов на дорогах, Статистическое управление решило просто добавить к официальному адресному регистру такие дополнительные номера домов.

Адресный регистр еще не завершен. Он будет полностью включен в регистр зданий и сооружений. В то же время всем предприятиям будет присвоен официальный адрес. Есть некоторые сложности, касающиеся предприятий, не связанные со зданиями (где используются x-y координаты), а также касающиеся владельцев, которые не живут в

Дании (при сохранении необходимости в адресе). Действующая система может использоваться, но полная интеграция не ожидается ранее середины 2016 года.

Закон 1966 года о Статистическом управлении дал Статистическому управлению право на доступ к новым регистрам. Статистическое управление получало информацию из регистра плательщиков НДС каждый месяц, включая информацию для расчета оборота, а также информацию из регистра по подоходному налогу, в том числе по дополнительным пенсионным выплатам наемным работникам, на основании которой можно рассчитать количество сотрудников.

#### **С1.4 Содержание второго СРП**

На первых порах Статистическое управление не делало попыток объединить две системы налогообложения. Велись два отдельных файловых массива. Тем не менее, стало очевидно, что было бы интересно попробовать связать информацию об обороте и о численности наемных работников. Кроме того, количество единиц (первоначально административных единиц, позднее юридических единиц) зависело от того, какая система (система НДС или система подоходного налога) послужила основой для расчета, что было неудовлетворительно.

Связать два регистра было трудно, и должна была быть разработана система сопоставления. К счастью, оба регистра и по НДС, и по подоходному налогу поддерживали связь между двумя или более административными единицами, соединенными с одной и той же юридической единицей. Каждый из регистров также определял административную единицу в качестве основной единицы. Данная информация была использована для создания юридической единицы в каждом регистре.

Если юридическая единица являлась индивидуальным предприятием, персональный идентификационный номер регистрировался в обоих регистрах. Таким образом, в случае индивидуальных предприятий идентификационные номера из двух регистров могли быть увязаны практически без проблем. Это также касается партнерств. Адреса не всегда совпадали в двух регистрах, но это не являлось серьезной проблемой. Просто следовало решить, какой адрес следует использовать.

Для других юридических форм, сопоставление по адресам стало отправной точкой. Также было применено сопоставление по номеру телефона. Поскольку не все предприятия были зарегистрированы в обоих регистрах, результатом сопоставления стали одна группа совпадающих единиц и две группы несовпадающих единиц. В ходе последующих процедур по обновлению все единицы с новыми или измененными адресами были вновь сопоставлены с группой несовпадающих единиц из другого регистра, с помощью этого процесса было улучшено качество сопоставления.

#### **С1.5 Статистический регистр в сравнении с административным регистром предприятий**

В 1967 году Министерство государственного управления обратилось к Статистическому управлению Дании с просьбой создать общий регистр предприятий. Статистическое управление взяло на себя ответственность за создание регистра предприятий, как для государственных, так и для статистических целей, но при этом делая четкое различие между государственной и статистической его частями. Идентификационная информация, такая как юридическая форма и код вида деятельности, были теми же самыми. Статистическое управление предложило ввести общий идентификационный номер, который можно было бы использовать для идентификации каждой юридической единицы, но в то время это оказалось невозможным, в частности потому, что это потребовало бы изменений в двух основных системах, служивших источниками данных (система НДС и система подоходного налога). Закон об Административном регистре предприятий был принят парламентом Дании в 1975 году.

Дальнейшее развитие двух датских регистров предприятий обсуждается ниже, но перед тем, как перейти к этому, уместно упомянуть о сотрудничестве относительно числа наемных работников в местных единицах вида деятельности (МЕВД).

#### **С1.6 Работа по созданию МЕВД**

Статистическое управление намеревалось формировать данные по статистике занятости, распределенные по муниципалитетам или даже меньшим административными областям. При разработке системы подоходного налога, не было возможности отнести сотрудников к местным единицам, таким образом, Статистическому управлению пришлось провести обследование с этой целью. Поскольку компании уже удерживали индивидуальные налоги за каждого наемного работника, то единственной недостающей информацией в административных источниках было то, где сотрудники работали. В большинстве случаев работодатель имел только одну местную единицу, и все сотрудники могли быть отнесены к этому местоположению. Она, как правило, находилась по адресу, зарегистрированному налоговыми органами. Используя административные регистры также можно было определить местожительство работников. Если группа сотрудников жила далеко от места, идентифицированного налоговой регистрацией коммерческого предприятия, это указывало на то, что, по крайней мере, еще одно местоположение использовалось этим работодателем. Таким образом, Статистическое

управление могло ограничить свое обследование теми работодателями, по которым обнаружались эти разногласия.

Система сбора информации о МЕВД была создана вместе с Налоговыми органами и коммерческими организациями. Система была введена в действие в 1980 г. Каждой МЕВД, принадлежащей одной юридической единице с более чем одной МЕВД, был присвоен трехзначный номер. В ноябре каждого года Статистическое управление отправляло список МЕВД с адресами и кодами видов деятельности юридической единицы. Юридическая единица должна была доработать этот список, добавляя изменения адресов и кодов видов деятельности, удаляя МЕВД, которые больше не принадлежали юридической единице, а также добавляя новые МЕВД. В случае поглощения Статистическое управление запрашивало информацию от юридической единицы, осуществившей поглощение МЕВД.

При предоставлении информации о доходах и удержанных налогах за каждого работника в налоговые органы, юридическая единица должна была указать трехзначный номер МЕВД, в которой работник работал на конец ноября. Работодатель мог также дать информацию о том, был ли работник занят в течение всего года. Там, где административная единица точно соответствовала одной МЕВД, юридической единице не требовалось заполнять список МЕВД или указывать трехзначный номер МЕВД для сотрудников.

Эта система, основанная на данных о месте работы, также включала регистрацию правильных адресов для юридических единиц, имеющих только одну МЕВД, но по адресу отличному, от того, который был зарегистрирован в регистре НДС.

### **С1.7 Работа по созданию целостного Статистического регистра предприятий**

В 1970-80 годы была разработана простая система регистрации. Даже хотя МЕВД были зарегистрированы для тех юридических единиц, которые имели более одной МЕВД, оказалось, что возникали некоторые сложности с местоположением единственных единиц. Исследование установило причину: для некоторых единиц адрес, зарегистрированный в регистре НДС, был не адресом осуществления деятельности, а адресом дома владельца или местом, где он/она вел(а) свои счета. А так как СРП обновлялся каждый месяц, это означало, что, полезная информация, накопленная системой, основанной на данных о месте работы и описанной выше, была переписана. В результате было недостаточно вести учет МЕВД в случаях, когда более чем одна единица была связана с юридической единицей. Была необходимость в создании полного списка МЕВД. В то же время, в результате технологического развития стало возможным перейти к использованию реляционных баз данных.

### **С1.8 Общая идентификация**

В 1970 Статистическим управлением Дании был создан Комитет, состоящий из членов нескольких министерств, чтобы определить, каким образом может быть достигнута централизация регистрации предприятий. Хотя доклад Статистического управления объяснял необходимость общих идентификационных номеров, и это же предложение было повторно вынесено аналогичной группой в 1982 году, это не влияло на административные органы, ответственные за НДС, и органы, ответственные за налогообложение, до тех пор, пока они не были объединены. Но даже после этого ситуация была не идеальной, так как единственное соглашение, которое могло быть достигнуто, это соглашение о том, что идентификационные номера по НДС и номер по подоходному налогу должны быть объединены в один.

Так как Статистическим управлением Дании уже была проведена работа, необходимая для увязки двух систем, это был «просто» вопрос соглашения о преобразовании идентификационных номеров в новый номер. В случаях, где было соответствие «один-к-одному», использовался скорректированный налоговый номер. В случаях, когда юридической единицей использовались несколько административных идентификационных номеров, их всех перевели на новую схему нумерации, но при этом главный Налоговый номер идентифицировался в качестве основного номера. Теперь номер по НДС и номер по подоходному налогу были одинаковыми, хотя в некоторых случаях один номер использовался для регистрации по НДС и два номера использовались для налоговой регистрации. Номера, приведенные далее по тексту, называются налоговыми номерами.

В 1987 году в Административном регистре предприятий (АРП) Статистическое управление Дании ввело новый идентификационный номер. В 1992 году новый номер также использовался в объединенном регистре по НДС и подоходному налогу.

### **С1.9 Третье создание Статистического регистра предприятий**

Статистическое управление Дании смогло отказаться от процедуры сопоставления. Вместо этого была создана реляционная база данных, включившая административные единицы и их отношения к юридической единице, которой все еще была единица Статистического управления, используемая в АРП, все еще обслуживаемом Статистическим управлением. Реляционная база данных также включала *предприятие* и *МЕВД*, связь между ними,

а также связь между предприятием и юридической единицей, а в некоторых случаях связь между МЕВД и административной единицей.

Демография предприятий была новой важной областью. Поэтому новый СРП также включает информацию о демографических событиях на уровне МЕВД, в том числе отношения между МЕВД, участвующими в одном и том же событии.

Процесс и система, которые отслеживали МЕВД во времени, были очень сложными, использовавшими информацию об изменениях адресов и кодов видов деятельности, об образовании и приостановлении юридических единиц, а также о численности наемных работников и обороте.

#### **С1.10 Четвертое создание Статистического регистра предприятий**

Менее чем через шесть лет СРП был вновь пересмотрен. Причиной стало слияние регистра НДС и Налогового регистра, проведенное налоговыми органами в 1992 году. Также пересмотр закона об Административном регистре предприятий (АРП) привел к желанию провести более фундаментальное обновление в системе регистрации предприятий для включения других административных регистров, а также потребовать, чтобы государственные административные органы не запрашивали одну и ту же информацию более одного раза.

В 1999 году Центральный административный регистр предприятий был переведен в Министерство предпринимательства, ответственное за его работу. Формально юридические единицы и МЕВД были представлены в новом АРП в качестве юридических единиц и юридических МЕВД. Статистическое управление Дании сохраняет данные о юридических единицах, предприятиях и МЕВД вместе с данными о юридических МЕВД и налоговых единицах в СРП. Регистрация демографических событий также была передана в АРП. Тем не менее, это не дало должных результатов на практике, поскольку не было возможности изменить идентификационные номера МЕВД юридических единиц в АРП. Поэтому через некоторое время Статистическое управление взяло на себя осуществление регистрации демографических событий, которая затем была интегрирована в работу с СРП.

Работа Статистического управления по увязке административных единиц с юридическими единицами имеет решающее значение для успешного создания Центрального административного регистра предприятий, и Налоговые органы, в числе прочих, сочли полезным для административных целей включение в АРП административных МЕВД.

На рисунке С1 показан датский СРП, основные источники и результаты с точки зрения обеспечения совокупностей для формирования выборки для статистики, основанной на обследовании. Основными источниками СРП являются АРП и Налоговый регистр. Также используются другие статистические и административные регистры (например, по сельскому хозяйству). Сотрудники СРП обновляют регистр путем обработки информации, получаемой из административных источников, а также на основе обследований, проводимых Статистическим управлением. Сотрудники статистических подразделений, работающих с обследованиями, имеют возможность обновления СРП на основе информации, полученной ими в результате сбора данных.

#### **С1.11 Дальнейшее развитие**

СРП получил дальнейшее развитие при включении групп предприятий. Была введена в практику система регистрации владельцев юридических единиц и используется обмен данными с Регистром ЕвроГрупп.

Одна из последних разработок заключается в том, чтобы включить сельскохозяйственный регистр в общий регистр предприятий. Это предполагает использование двух административных регистров, охватывающих сельскохозяйственный сектор, Центральный регистр домашних сельскохозяйственных животных и Генеральный регистр сельского хозяйства, а также использование цифровых карт для классификации местных единиц вида деятельности. Если подразделения НСИ обнаруживают необходимость изменений, это записывается в СРП, что помогает поддерживать актуальность СРП. Это также помогает обеспечивать согласованность статистических данных, произведенных различными подразделениями.

Несколько лет назад была внедрена новая система передачи сведений работодателями о доходах своих работников в налоговые органы. Каждый месяц работодатели должны сообщать о размерах дохода, выплачиваемого каждому сотруднику, и в какой юридической МЕВД работает сотрудник. Эта информация используется для составления статистических данных о занятости высокого качества. Она также используется для проверки того, была ли юридическая МЕВД приобретена новым работодателем, и в этом случае соответствующая статистическая МЕВД будет передана новому предприятию.

В перспективе предприятия могут быть обязаны сообщать о владении другими предприятиями в Министерство предпринимательства, и эта информация может быть доступна для Статистического управления Дании. Статистическое управление Дании попросило о введении детальных группировок по доле собственности (ниже 5%, 5-10%, и т.д.), но вопрос о фактическом группировании до сих пор не решен.

## С1.12 Извлеченные уроки

Датский опыт свидетельствует о том, что очень важны три вещи:

- Идентификационные номера.
- Упрощение процессов путем получения информации об административной регистрации и отслеживания истории регистрации.
- Сотрудничество с органами государственного управления и коммерческими организациями.

### Общая идентификация

Наиболее важным аспектом является система идентификационных номеров. Оптимальная ситуация будет, если один общий идентификационный номер для юридических единиц, будет использоваться всеми организациями. Это позволит увязать различные номера административной идентификации и соответствующую информацию посредством использования данного единого идентификационного номера юридической единицы. Группы с участием соответствующих министерств и других организаций, созданные для обсуждения общей идентификации единиц, в том числе юридической формы и местных единиц, были очень полезны для разработки общего идентификационного номера в Дании.

### Упрощение процессов

Важно, чтобы сохранялась простота процессов. Это означает, что следует не смешивать все данные вместе, а вести записи отдельно. В частности, административная информация должна храниться *неприкосновенной* и должны сохранять отношение к административным единицам. Процессы СРП могут затем преобразовать эту информацию в соответствующую информацию о статистических единицах. Важно также знать, когда информация была обновлена, из какого источника, и к какому моменту времени эта информация относится. В случае получения информации об изменении кода вида деятельности, важно знать, относится ли это изменение к текущему году или к предыдущему году.

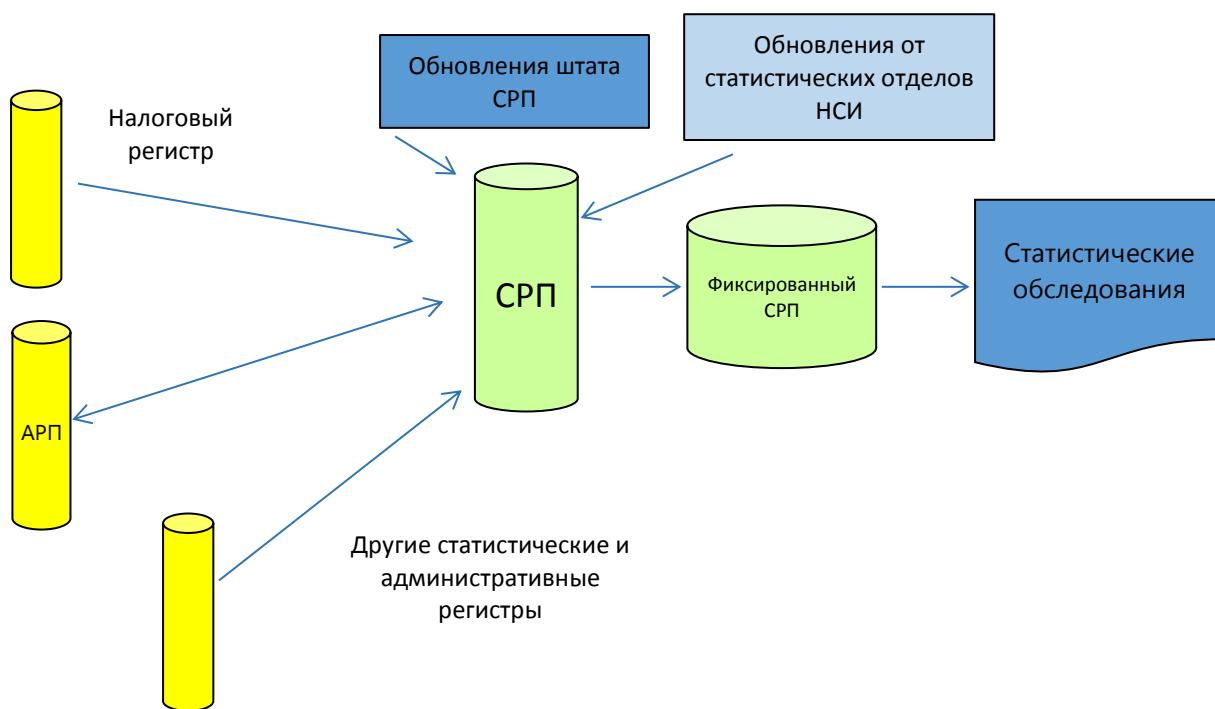
### Сотрудничество с административными источниками

Хорошо организованное сотрудничество с административными источниками крайне важно для обеспечения поступательного развития. Генеральный директор Статистического управления Дании является членом совета Datacentralen, центра обработки данных, принадлежащего государству, который осуществляет ведение административных регистров страны. Это обеспечивает Статистическому управлению Дании немаловажную возможность влияния на развитие и ведение административных регистров, что также имеет большое значение для СРП. Тесное сотрудничество между СРП и Центральным регистром предприятий также очень полезно.

### Частота обновления

Закон 1966 года о Статистическом управлении Дании позволил организации получить доступ к различным административным регистрам. Статистическое управление Дании каждый месяц получало информацию из регистра плательщиков НДС и каждый квартал из регистра плательщиков подоходного налога, включая данные по выплате дополнительной пенсии наемным работникам. В настоящее время эта информация представляется каждую неделю. Статистическое управление Дании также ежемесячно получает информацию о каждом сотруднике, связанном с каждой юридической МЕВД, а также данные о месячном обороте, экспорте, импорте и т.д. Начиная с 1999 года, когда был создан Центральный регистр предприятий, Статистическое управление Дании получает обновления информации при обновлении Центрального регистра компаний, хотя это в значительной степени зависит от самостоятельной регистрации.

Рисунок С1 Обзор СРПК Дании – обновление и вывод данных





## **C2: Программа СРП Коста-Рики**

### **C2.1 Обзор программы СРП Коста-Рики**

Костариканский регистр предприятий и заведений (РПЗ) представляет собой структурированный регистр институциональных единиц-резидентов (предприятий) частного сектора Коста-Рики, а также их местных единиц (заведений), занимающиеся производством товаров и услуг. Он включает в себя информацию о характеристиках каждой единицы, такие как идентификационные характеристики (ИД), местоположение, экономическая активность и размер.

Институциональными единицами являются предприятия, связанные с одной или более юридических единиц. Они имеют уникальные идентификационные номера, присвоенные Национальным институтом статистики и переписи (НИСП). Каждое предприятие дополнительно делится на одну или несколько местных единиц (заведений). Каждая юридическая единица предприятия может дополнительно связываться с одной или более местных единиц предприятия. С другой стороны каждая местная единица предприятия связана хотя бы с одной юридической единицей. Таким образом, две или более местных единиц одного и того же предприятия могут быть связаны с одной и той же юридической единицей. Это показано на Рисунке C2 ниже.

### **C2.3 Процесс обновления**

Процесс обновления РПЗ использует три механизма. Во-первых, телефонные интервью проводятся для получения информации по таким основным характеристикам, как идентификационные признаки, расположение, размер и экономическая деятельность. Этот механизм дополняется специальной информационной системой, разработанной внутри компании, которая позволяет обновлять базу данных РПЗ во время самого интервью.

Второй механизм обновления заключается в использовании административных записей из внутренних и внешних баз данных, в том числе:

- *Внешние* источники: Министерство финансов, Агентство по содействию внешней торговле, регистр избирателей, национальный регистр и регистр социального обеспечения.
- *Внутренние* источники: База данных по индексу потребительских цен и индексу цен на строительство, а также национальное обследование предприятий.

Третий механизм обновления, реализуемый с 2012 года, представляет собой сбор данных, основанный на осуществлении переписи, охватывающей один район за один раз. Перепись местных предприятий проводится с помощью ручных *персональных цифровых помощников* (РПП) - компьютерных устройств, служащих для обновления всех ключевых характеристик в РПЗ. Основная цель такой работы заключается в оценке охвата РПЗ и увеличения или уменьшения количества предприятий в районе.

Дополнительно к описанным выше трем способам, специальные проекты по сбору данных, которые выполняются НИСП для других государственных учреждений, вносят свой вклад в обновление записей РПЗ.

Примерно 40 процентов записей в РПЗ обновляются каждый год. Приоритет отдается тем предприятиям, которые не опрашивались в течение длительного времени. Процесс непрерывного обновления РПЗ имеет решающее значение в обеспечении точного представления о текущей экономической ситуации в стране и формирования адекватной совокупности для статистических обследований. Наличие центрального регистра предприятий позволяет избежать дублирования работы и распространения разрозненных наборов данных, собранных разными пользователями или учреждениями на разовой основе.

### **C2.4 Уникальный идентификатор**

В Коста-Рике есть уникальный идентификатор для каждого физического лица, а также для каждого юридического лица. Идентификационный номер для физических лиц («*cédula física*») состоит из девяти цифр и является обязательным для всех официальных административных процедур, связанных с социальным обеспечением, получением паспорта и т.д.

Идентификационный номер для юридических лиц («*cédula Jurídica*») присваивается на основании Национального регистра юридических лиц для уплаты налогов, соблюдения правил социального обеспечения, участия в покупке и продаже и т.д. Он состоит из десяти цифр: по первым четырем цифрам можно определить отношение к корпорации, ассоциации, кооперативу, фонду или иностранному предприятию и т.д.

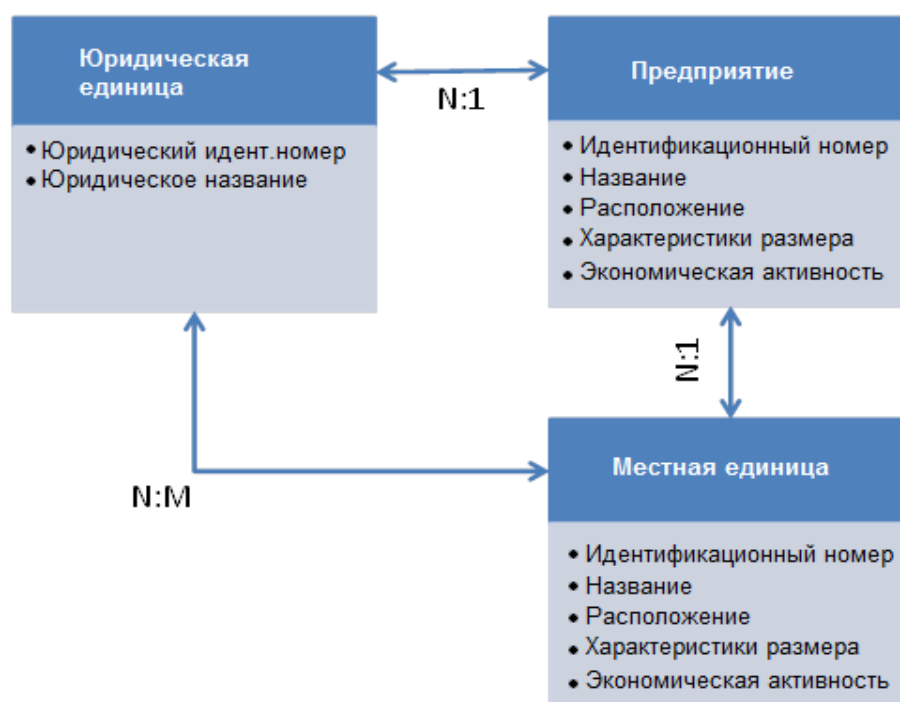
## С2.5 Административные записи

### Регистр социального страхования

Регистр социального страхования (РСС) состоит из платежных ведомостей по зарплате за каждый месяц с подробной информацией о количестве работников, заработной плате и экономической деятельности. Он включает в себя информацию, полученную от работодателей, самозанятых лиц, индивидуальных предпринимателей и лиц, работающих в рамках специального (коллективного) договора.

РСС используется для улучшения охвата РПЗ посредством интеграции данных. Первый шаг заключается в переклассификации данных из базы данных работодателей РСС, относящейся к географическим областям и видам экономической деятельности (в соответствии с МСОК, вар. 3), в статистическую классификацию НИСП территорий и МСОК, вар. 4. После такой переклассификации проводится оценка базы данных РСС, чтобы определить, какие характеристики релевантны для РПЗ.

### Рисунок С2 Структура регистра предприятий



И, наконец, база данных РСС связана с базой данных РПЗ либо через уникальные идентификационные номера (для физических или юридических лиц), либо номера паспорта для иностранных лиц. Несовпадающие записи детально анализируются, чтобы проверить, включено ли уже предприятие в РПЗ под другим идентификационным номером (чтобы избежать дублирования), или является ли оно неактивным и т.д. Те записи базы данных РСС, которые не встречаются в базе данных РПЗ, добавляются как новые записи, а затем сразу же обновляются по мере возможности путем проведения последующих телефонных интервью.

### Записи со стороны Министерства финансов

Административные записи Министерства финансов содержат данные о налогооблагаемом доходе физических и юридических лиц за определенный период времени. Такие данные собираются налоговым органом. Эта информация используется для двух конкретных целей: во-первых, чтобы обновить данные крупных налогоплательщиков и улучшить охват РПЗ путем добавления новых записей по крупным предприятиям, чьи идентификационные номера не найдены в РПЗ; во-вторых, для определения крупных предприятий или предприятий со сложной структурой, исходя из их уровня налогооблагаемого дохода и численности наемных работников по виду экономической деятельности.

### Регистр Агентства по содействию внешней торговле

Торгово-информационное подразделение Агентства по содействию внешней торговле (PROCOMER) ежегодно предоставляет НИСП свой регистр предприятий-экспортеров в рамках совместной программы для проведения

переписи предприятий-экспортеров. Целью этой программы является учет количества рабочих мест, созданных в экспортном секторе, и оценка их доли в общем объеме экспорта различных категорий предприятий согласно их размеру.

Регистр PROCOMER используется для улучшения охвата РПЗ на основе сравнительного анализа, который позволяет выявлять и добавлять новые записи по предприятиям-экспортерам, отсутствующим в РПЗ.

### **Базы данных национального регистра и Верховного избирательного суда**

Национальный Регистр является учреждением, ответственным, среди прочего за кадастр и регистр недвижимости, промышленное и иное имущество, а также за государственную регистрацию юридических лиц. Верховный избирательный суд является ответственным за регистрацию актов гражданского состояния, то есть за регистрацию всех событий, которые имеют отношение к гражданскому праву (рождения, браки, разводы, смерти, выдача личного идентификационного номера и т.д.). Эти две базы данных используются в целях перекрестной проверки. В частности, они используются для проверки наличия уникальных идентификационных номеров (физических и юридических лиц) предприятий, включенных в административные записи, а также для проверки действительного соответствия названия предприятия в РПЗ названию, присвоенному Национальным регистром или Верховным избирательным судом.

### **Базы данных НИСП по индексу потребительских цен и индексу цен на строительство**

Перечень предприятий, представляющих НИСП данные по программам индекса потребительских цен и индекса цен на строительство, периодически используется для обновления РПЗ. Данные, собранные в ходе обследований цен с помощью информационной системы, сравниваются с информацией, хранящейся в базе данных РПЗ, что позволяет избежать необходимости проведения дополнительных интервью по телефону.

### **Основа выборки для национального обследования предприятий**

Национальное обследование предприятий проводится ежеквартально на основе выборки предприятий частного сектора, занимающихся различными видами экономической деятельности по всей стране. При этом собираются данные о количестве предприятий, рабочих местах, отработанных часах и заработной плате. Основная цель состоит в представлении информации о ситуации на рынке труда в Коста-Рике с точки зрения предприятий.

Обследование также позволяет обновлять информацию о предприятиях, принадлежащих к одной и той же группе предприятий. В некоторых случаях в ходе одного интервью можно получить данные о различных индивидуальных предприятиях, принадлежащих к одной и той же группе, даже если не все они включены в выборку. Это также помогает улучшить охват РПЗ путем выявления предприятий, которые еще не включены в базу данных.

РПЗ обновляется данными, собранными в ходе Национального обследования предприятий с помощью специального модуля, который позволяет проводить сравнение основных данных обследованных предприятий с текущим содержимым базы данных РПЗ.

## **С2.6 Соглашения о сотрудничестве с источниками административных данных**

Соглашение о межведомственном сотрудничестве между НИСП и Министерством науки и технологий предусматривает электронный обмен данными и взаимное техническое содействие в отношении сбора, использования и ведения статистических данных для *Национального обследования для составления показателей по науке, технологиям и инновациям*.

В рамках соглашения между НИСП и Институтом экономических исследований при Университете Коста-Рики, НИСП предоставляет совокупность для формирования выборки для проведения *Обследования деловых ожиданий*. Выборка включает в себя предприятия таких отраслей как сельское хозяйство, обрабатывающая промышленность, строительство, оптовая и розничная торговля, а также другие услуги.

Был достигнут ряд других межведомственных соглашений между НИСП и Министерством финансов, Агентством по содействию внешней торговле и Министерством экономики, промышленности и торговли. Эти соглашения, отражающие эффективные отношения, которые существуют с этими учреждениями, позволяют обмениваться информацией для улучшения работы программы РПЗ.

### С3: Статистический регистр предприятий Статистической службы Канады

#### С3.1 Введение

Когда Статистическая служба Канады изменила структуру своего статистического регистра предприятий (СРП) в 2007-2008 годах, ею было создано приложение Microsoft Windows, устанавливаемое на клиентском компьютере с использованием сервис-ориентированной архитектуры. Существуют пять основных компонентов, составляющих эту систему, а именно:

- VB.Net – это язык программирования для пользовательского интерфейса Windows Forms, бизнес-уровень, уровень данных.
- SQL Server 2005 – это основная база данных, которая хранит данные и управляет данными.
- SAS используется для сжатия и управления входными данными из внешних источников.
- Система сообщений, основанная на BizTalk и использующая BizTalk для маршрутизации сообщений.
- Веб-сервисы, используемые для управления как безопасностью, так и доступом к данным.

Все пользователи получают доступ к СРП с помощью одного и того же общего интерфейса и средства управления привилегиями в качестве механизма контроля такого доступа. СРП включает в себя информацию о юридических и операционных единицах, а также их структурных отношениях. Ведется журнал всех обновлений, применяемых к этим единицам, а также к стратификационным характеристикам и информации о представлении отчетности.

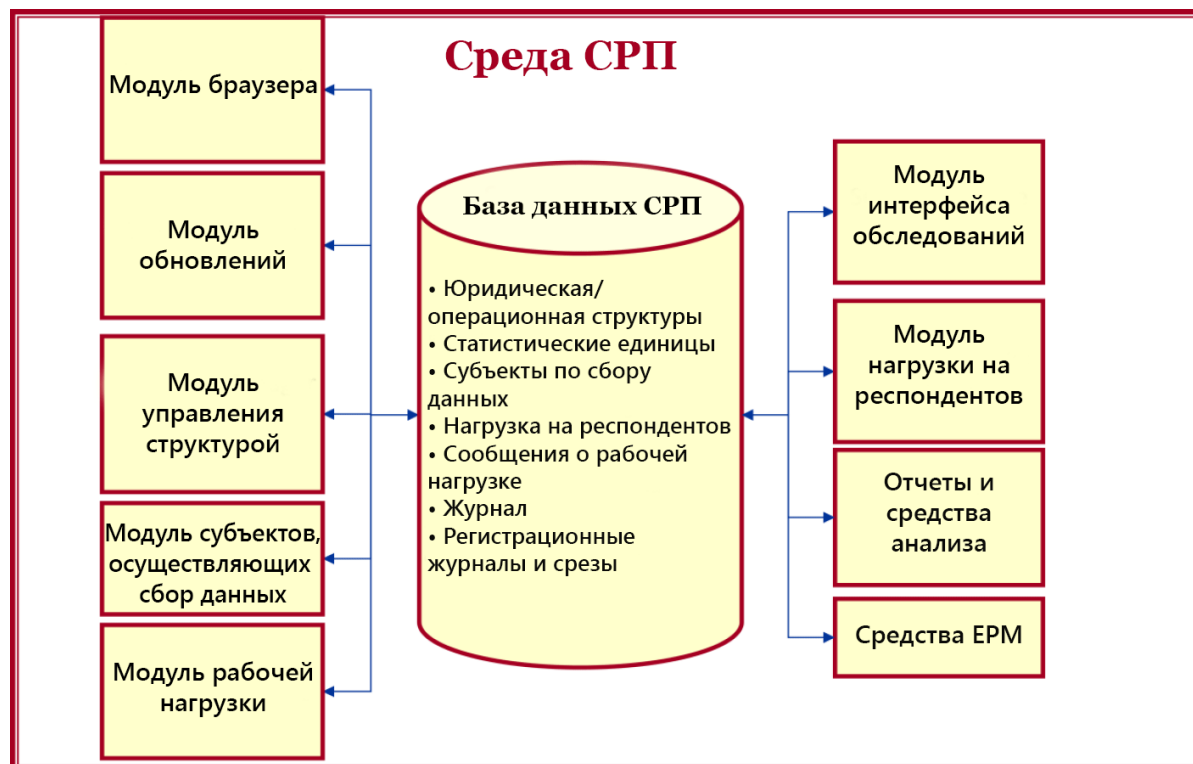
Семь модулей в регистре управляют различными аспектами этой информации.

#### С3.2 Модуль браузера

Модуль браузера позволяет пользователю просматривать и искать информацию по конкретному предприятию. Отображает такую информацию, как структура предприятий, субъекты, осуществляющие сбор данных, нагрузка на респондента, история обновлений. Вся эта информация содержится в регистре (журнал и срезы).

Журнал содержит все обновления, выполняемые по заданной переменной. В журнале записываются важные события (например, слияние, расформирование), относящиеся к определенному предприятию. Ежемесячные срезы показывают структуры предприятий на определенный момент времени в прошлом (предыдущие месяцы).

Рисунок С3 Среда СРП



### **С3.3 Модуль обновлений**

Этот компонент контролирует и управляет всеми обновлениями, проводимыми как вручную, так и в пакетном режиме, которые необходимо применять к базе данных. СРП принимает запросы или сигналы на обновление данных из различных источников, например, от предметных областей, подразделений по сбору данных и внешних административных источников. Хотя процессы по таким запросам могут немного отличаться, обычно проводится проверка запроса, чтобы определить, требуется ли вмешательство человека (рабочая нагрузка), и если принимается, то такое действие применяется к базе данных. Независимо от того отклоняется или принимается запрос, эти системы будут посылать уведомление, чтобы участвующие в процессе стороны были осведомлены о статусе запроса.

### **С3.4 Модуль управления структурой**

Модуль управления структурой отображает сложные структуры с помощью браузера. Он управляет этими структурами предприятий и связями, которые существуют между производственными структурами. Управляет и контролирует связи типа «материнская компания-дочерняя компания», распространяет атрибуты в пределах структуры и проверяет согласованность структуры после внесения изменений.

### **С3.5 Модуль субъектов, осуществляющих сбор данных**

Этот модуль отвечает за создание и обновление информации по субъектам, предоставляющим данные (содержит информацию, используемую при связи с респондентами), на основании информации, содержащейся в контрольном файле обследования, получаемом в результате процесса построения выборки. Этот модуль также управляет процессом ручной кастомизации по субъектам, представляющим данные, которая выполняется менеджерами обследования на основе заранее установленных рабочих правил.

### **С3.6 Модуль рабочей нагрузки**

Когда СРП получает сигнал об обновлении, требующий ручного исследования/проверки, модуль обновлений генерирует сигнал в модуль рабочей нагрузки, указывая на необходимость проверки аналитиком/профилировщиком. Модуль рабочей нагрузки управляет, устанавливает приоритеты и назначает сигналы аналитикам/профайлерам. После ручной проверки сигнала, аналитик/профилировщик осуществляет или отменяет запрос на соответствующее изменение.

### **С3.7 Модуль интерфейса обследования**

Функция этого модуля заключается в получении двух ключевых продуктов СРП, которые необходимы партнерам СРП для проведения обследований: фиксированные совокупности для выборки; файл с информацией о респондентах для сбора.

Ежемесячная стандартизируемая фиксированная совокупность является результатом извлечения всех единиц, которые образуют совокупность всех предприятий. Она содержит перечень всех производственных единиц с краткой информацией, отраслевой классификацией, детальным географическим кодом, переменными размера (например, доходы и занятые), а также другую информацию, необходимую для формирования выборки для обследования. Методологи обследования используют этот файл, в первую очередь, для построения выборок для обследования. Он также используется предметными подразделениями в качестве вводимого ресурса для системы редактирования, импутации и оценки.

На основе единиц, отобранных для определенного обследования методологами этого обследования, СРП предоставляет для персонала, занимающегося сбором данных, файл с информацией о респондентах. Этот файл содержит информацию, необходимую для сбора данных, например, контактное лицо, адрес и номер телефона.

### **С3.8 Модуль нагрузки по предоставлению ответов**

Этот модуль представляет всю информацию о нагрузке по предоставлению ответов по экономическим обследованиям. Он отображает информацию по всем контактам НСИ по всем заданным предприятием. Инструмент «нагрузка по предоставлению ответов» отображает эту информацию в разбивке по обследованиям, предприятиям, именам контактных лиц и вопросникам. В нем также рассчитывается фактическая нагрузка на предприятие. Наконец, он предусматривает извлечения данных в связи с приказами об исключении и для случаев, которые требуют специализированного подхода. Центральная совокупность, используемая всей программой экономического обследования, дает действительно полное представление о нагрузке по предоставлению ответов и, таким образом, облегчает управление.

### **С3.9 Инструменты отчетности и анализа**

Эти инструменты формируют отчеты, необходимые для управления работами по обследованию, а также для анализа подсовокупностей. Инструмент «Оценка совокупности для обследования» извлекает и показывает

изменения, которые произошли в обследуемой совокупности в период между двумя контрольными точками. Включает рождения, смерти и изменения отраслевых кодов и показателей, таких как доход. Этот инструмент может динамически отображать все изменения, которые произошли за предыдущий день по выбранным характеристикам по функционирующим единицам. Это имеет особое значение, так как изменения могут проверяться немедленно до начала формирования ежемесячной фиксированной совокупности. Другие инструменты включают в себя анализ обновлений для СРП и демографический анализ совокупности хозяйствующих субъектов.

## **C4: Регистр предприятий Национального бюро статистики Грузии**

Деятельность по разработке регистра предприятий (РП) в Национальном бюро статистики Грузии (Грузстат) началась с оценки и выявления пробелов и конкретных проблем. По результатам оценки были выявлены такие серьезные недостатки, как неполная база данных, несколько недостающих характеристик, устаревшее программное обеспечение (база данных «Парадокс», разработанная в 1990-е годы, не имеющая возможности добавления новых полей), отсутствие структуры базы данных и неэффективные процедуры обновления (прием данных на бумажном носителе и их ввод вручную).

На более позднем этапе необходимо было выявить возможные внутренние и внешние источники для обновления РП и получить полный доступ к соответствующим административным источникам. В связи с этим был проведен ряд рабочих встреч с различными государственными учреждениями, предоставляющими административные данные. Кроме того, в ответ на инициативу Грузстата, Правительство приняло постановление, согласно которому административные органы должны регулярно представлять Грузстату необходимую информацию. В соответствии с постановлением Правительства, утвержденным в феврале 2011 года, и с поправками, внесенными в июле 2011 года, налоговая служба (налоговое управление) должна ежемесячно представлять данные в Грузстат по активным налогоплательщикам (которыми являются предприятия). В этой связи предприятие считается активным, если оно указало следующее:

- Оборот больше нуля в любой декларации (НДС, доходы и т.д.).
- Число занятых лиц больше нуля в любой декларации (НДС, доходы и т.д.).
- Заработную плату или количество занятых в уведомлении о заработной плате.
- Прибыль или убыток в декларации прибыли.
- Уплата любого налога, за исключением налога на имущество.

Активные предприятия сообщают данные об обороте и численности своих работников в налоговое управление на добровольной основе. Таким образом, налоговое управление получает эти данные не от всех предприятий. Оно передает полученные данные в Грузстат.

В результате этой деятельности, Грузстат имеет прямой доступ к административным источникам. В большинстве случаев высококачественные статистические продукты получают путем объединения административных данных и данных обследования.

Другие источники для обновления РП включают в себя различные обследования по статистике предприятий. Ежеквартальные и ежегодные обследования предприятий представляют информацию о контактных данных и виде экономической деятельности обследованных единиц.

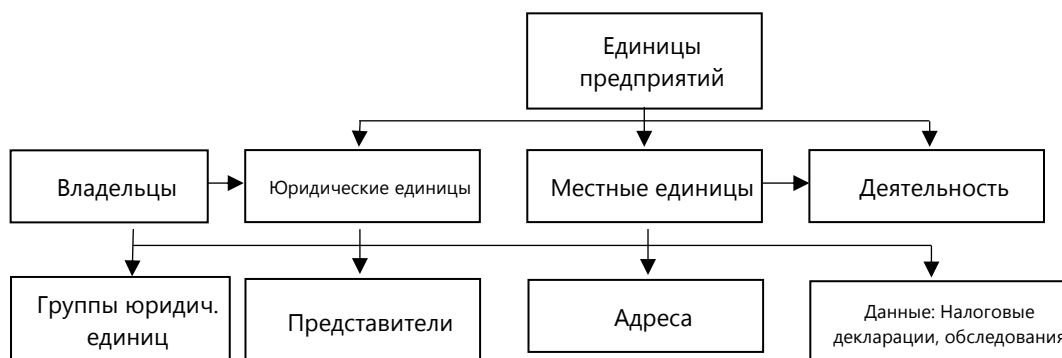
Международные эксперты участвовали в вышеупомянутых работах с целью обеспечения соблюдения международных рекомендаций и соответствующих методологий для формирования РП в соответствии с введенными международными стандартами. В этом отношении сотрудничество со Статистическим управлением Швеции в значительной степени содействовало разработке РП.

В июне 2011 года между Грузстатом и Статистическим управлением Швеции было подписано Соглашение о сотрудничестве. Проект финансируется Шведским агентством международного развития (SIDA) и охватывает четырехлетний период. Одним из компонентов и одной из целей этого сотрудничества является совершенствование и развитие РП Грузии. В результате сотрудничества со шведскими экспертами была разработана стратегия ведения РП, которая охватывает использование административных источников, использование результатов обследований, оценку потребностей пользователей, планирование обновлений и правила работы с информацией РП.

Были собраны, объединены и обработаны различные административные и внутренние данные, что привело к образованию новой базы данных, а именно РП. На данный момент база данных содержит около 581 000 единиц (активных и неактивных). Она включает в себя все зарегистрированные экономические единицы, в том числе физических лиц. Достигнут практически полный охват юридических единиц, но полного охвата местных единиц, местных единиц вида деятельности и предприятий достичь пока не удалось.

Исходя из информации, полученной от налоговой службы (налогового управления), Грузстат разработал методологию создания совокупности для формирования выборки для обследований предприятий. Эта совокупность для формирования выборки охватывает активные предприятия из сектора нефинансовых корпораций. Она может использоваться для всех обследований предприятий в Грузии.

Структура РКП, как показано на Рисунке С4, соответствует международным стандартам и рекомендациям.

**Рисунок С4 Структура регистра предприятий**

Одним из основных факторов разработки РП являлось программное обеспечение. В связи с этим было разработано новое удобное для пользователей ПО. База данных работает в MS SQL Server, а интерфейс – в веб-приложении (PHP).

Кроме того, важным являлось создание гибкой и автоматизированной системы для обновления РП. Основными источниками являются административные источники, а именно: Национальное агентство государственного регистра и налоговая служба (налоговое управление).

- Из Государственного регистра Грузстат получает информацию о вновь зарегистрированных и ликвидированных (закрытых) компаниях, а также информацию об изменениях.
- От налоговой службы Грузстат получает информацию об активных налогоплательщиках.

Процедуры обновления автоматизированы. Информация приходит из административных источников на ежемесячной основе, при этом используются автоматические интерфейсы, имеющиеся в Грузстате с базами данных этих учреждений. Полученные данные выверяются и структурируются. Устанавливаются статусы компаний. Информация, полученная из административных источников, автоматически отражается в РП.

Грузстат также использует результаты различных обследований предприятий для обновления РП и проводит специальные обследования, направленные непосредственно на обновление РП и повышение его качества.

Рисунок С5 показывает текущую систему обновления РКП.

В данных, полученных из административных источников, фактический адрес и вид экономической деятельности указываются только по ограниченному числу предприятий. Кроме того, в некоторых случаях информация по экономической деятельности является неправильной. Это было серьезной проблемой для РП и, следовательно, для всех обследований предприятий. Поэтому с января 2013 года Грузстат проводит ежемесячное обследование с помощью компьютеризированных телефонных интервью (КТИ), при этом проводится опрос компаний, входящих в РП, для обновления информации по статусу, виду экономической деятельности и фактическому адресу каждой местной единицы предприятий.

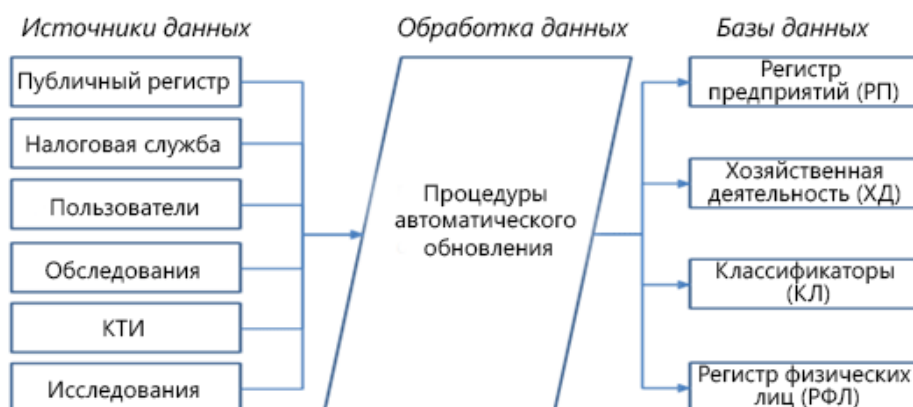
Соответствующая документация также имеет большое значение для пользователей РП и является условием обеспечения общего качества услуг, предоставляемых РП. Грузстат создал документ метаданных для РП, который содержит исчерпывающую информацию по РП и краткое описание характеристик, процедуры производства, обновления и ведения, и т.д. Кроме того, в нем содержится информация о правилах работы с РП.

Соответствующее подразделение в Грузстате осуществляет непрерывную работу по ведению РП, а также работает над повышением его качества. На рисунке С6 показаны этапы разработки РП.

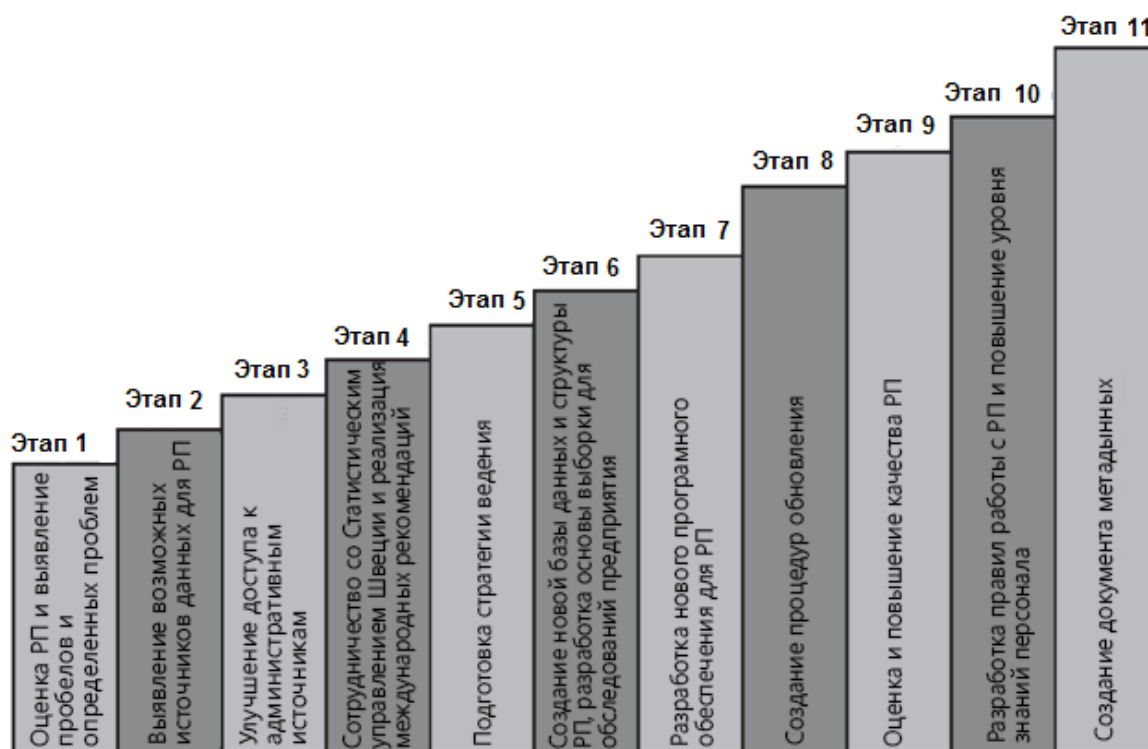
Очень важную роль играет обмен опытом с другими странами, а также повышение квалификации сотрудников посредством участия в тренингах и семинарах.



**Рисунок С5 Поток данных регистра коммерческих предприятий**



**Рисунок С6 Этапы разработки регистра предприятий в Грузии**



## С5: Перестроение статистического регистра предприятий в Малайзии

### С5.1 Краткая история регистра предприятий в Малайзии

Система центрального регистра (СЦР) Департамента статистики Малайзии (ДСМ) была создана в 1994 году в системе на базе ПК с использованием Dbase IV. Эта система была обновлена в 1996 году в среде локальной вычислительной сети (LAN). Дальнейшее усовершенствование было проведено в 2002 году с переходом в среду глобальных сетей (WAN), а также добавлением характеристик, необходимых пользователям, и требований к новым обследованиям и внедрением новых отраслевых кодов.

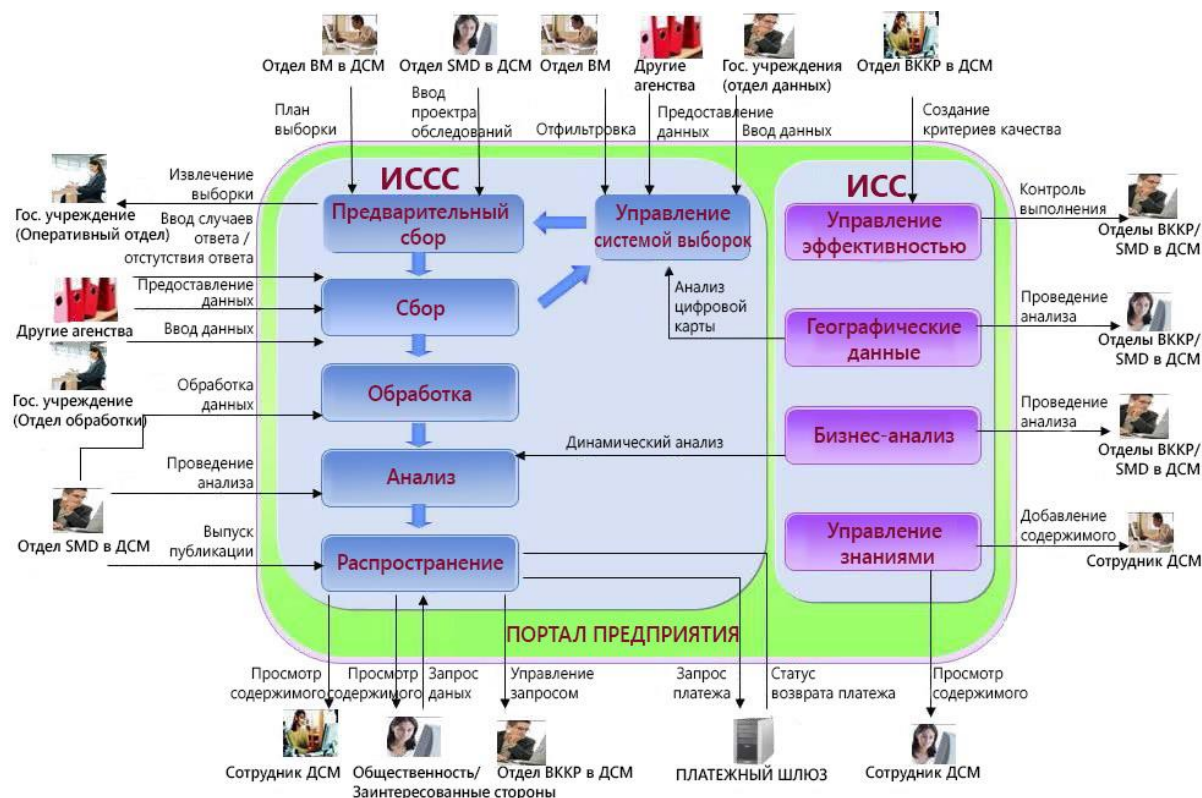
### С5.2 Оптимизация бизнес-процессов

ДСМ внедрил *Интегрированную структуру статистических систем (ИССС)* для обеспечения качества в процессе статистического производства. Это интегрированная онлайн система для оптимизации статистических бизнес-процессов и замены неинтегрированных систем. Она соответствует Типовой модели производства статистической информации (ТМПСИ), разработанной ЕЭК ООН, которая обеспечивает основу для стандартной терминологии по статистическим системам метаданных и процессам (Рисунок С7).

ИССС – это гибкий инструмент для описания и определения ряда бизнес-процессов, необходимых для производства официальной статистики. Этот инструмент также может использоваться в качестве основы для оценки качества переписей, обследований, административных данных и данных из других источников. Процессы были объединены в модуле ИССС, который доступен для центрального офиса и региональных офисов.

ИССС обеспечивает основные функциональные возможности ДСМ для предварительного сбора, сбора, обработки, анализа и распространения данных. Веб-браузер будет выступать в роли внешнего интерфейса для данной интегрированной системы, а также предоставлять возможности широкого доступа из любого места и в любое время через веб-приложения. *Регистр предприятий (РП)*, известный как *Совокупность заведений/предприятий*, будет поддерживать модуль предварительного сбора и сбора данных. Модули для внедрения РП представлены на Рисунке С8.

Рисунок С7 Интегрированная структура статистических систем



**Рисунок С8 Модули и функции РКП**

<b>Модуль</b>	<b>Функция</b>
Скрининг Информации от Агентства Профили предприятий	Ведение через опубликование информации из административных источников
Заведение/Предприятие Дублирование Сбор данных Административный контроль респондентов	Ведение данных о заведениях и предприятиях
Отчет Бизнес-анализ (БА)	Для создания контрольных отчетов и средств анализа
Геоинформационная система (ГИС)	Для мониторинга числа/типа заведений в блоке переписи

**С5.3 Интеграция РП с системой сбора данных**

На платформе ИССС РП объединяется с процессами сбора через *Модуль оперативного контроля информации (МОК)*. МОК создается для того, чтобы позволить экспертам в конкретной области и переписчикам обновлять основную информацию о предприятиях в совокупности до обработки выверенных данных, полученных при проведении обследования/переписи. Это повышает эффективность и своевременность обновлений. Всесторонний, надежный и своевременный охват и содержание РП повышают эффективность сбора данных, а также обеспечивают поддержку региональным офисам при осуществлении деятельности по обновлению.

Первым преимуществом является доступ переписчиков к последней и подробной информации в РП. Наличие доступа к исчерпывающей и своевременной информации облегчает толкование информации, полученной от респондентов. Он помогает департаменту в улучшении отношений с респондентами, приводя к более полным и качественным ответам.

**С5.4 Вызовы в будущем****Повышение уровня использования административных источников данных**

Несмотря на то, что данные из первичных источников продолжают играть ведущую роль в производстве экономической статистики, уровень использования административных данных повышается. Таким образом, необходимо принять меры для повышения уровня сотрудничества между ДСМ и административными органами. Более того, ДСМ должен устранять барьеры с точки зрения качества, связанные с использованием административных данных как основы для официальной статистики в том, что касается охвата, своевременности, периодичности, достоверности, надежности, целостности, законности и конфиденциальности.

ДСМ должен искать новые источники административных данных. В этом отношении одной из мер, которые необходимо предпринять, является поддержка контакта с агентствами, принимающими участие в работе с *Корпоративным идентификационным номером Малайзии (MyCOID)*, внедренным Комиссией Малайзии по компаниям. Номер MyCOID - это регистрационный номер компании, который используется в качестве единственного источника ссылки для целей регистрации и операций с участием других государственных агентств. Это и есть будущая платформа для координирования и получения данных от этих агентств.

Также существует возможность заменить некоторые данные обследования административными данными, полученными от других источников. Такие меры сократят нагрузку по предоставлению ответов и операционные издержки, понесенные департаментом статистики. Информированность среди административных учреждений крайне необходима для совершенствования методов использования их источников данных. Этого можно добиться посредством организации встреч, семинаров, обучения и конференций. ДСМ осуществляет мониторинг качества поступающих административных данных с помощью ИССС.

**Обеспечение точности и актуальности РКП**

РП должен предоставлять информацию, которая как можно более точно описывает ситуацию в реальном экономическом мире. Способы достижения этой цели включают:

- Улучшение доступа к идентификационным и сопоставляемым данным и их использования.
- Усовершенствование процедур обновления на основе результатов обследования.
- Повышение уровня использования административных источников данных.

- Создание процедур разработки и ведения совокупностей по областям деятельности.

#### **Сокращение нагрузки по предоставлению ответов**

РКП содержит множество записей, поскольку они являются основными средствами для создания обследуемых совокупностей и проведения выборки. Этот регистр должен позволять контролировать заведения и предприятия, участвующие в переписях и обследованиях. Интеграция между РП и модулем МОК поможет переписчикам лучше управлять респондентами и в конечном итоге гарантировать, что собранные статистические данные являются своевременными и надежными.

#### **Демография предприятий**

Спрос на показатели демографии предприятий растет, что требует статистических данных об определенных событиях, таких как рождение, смерть, выживаемость и рост. Совместно с Комиссией Малайзии по компаниям, ДСМ проводит исследование в отношении соответствующей терминологии, объема и охвата, а также доступности данных.

#### **Профилирование предприятий**

Профилирование предприятий является методом для анализа юридической, операционной и отчетной структуры крупных предприятий и групп предприятий. Оно обеспечивает лучшее понимание сложных структур групп предприятий в стране. Профилирование может рассматриваться как часть более обширной, согласованной стратегии для совершенствования экономической статистики производимой агентством. ДСМ предпринял меры в этом направлении, создав модуль предприятия в системе ИССС, который может облегчить деятельность по профилированию



# Приложение D

## Примеры обеспечения качества СРП

### D1: Показатели качества СРП ИСТАТа

#### D1.1 Введение

Национальный институт статистики Италии (ИСТАТ) ведет СРП, который называется *Регистр активных предприятий (ASIA)*. Следуя принципу прозрачности ИСТАТ составляет декларацию о качестве ASIA как приложение к регистру ASIA, рассматриваемому как файл микроданных. Декларация содержит ряд показателей, с помощью которых измеряются разные компоненты качества. Это- синтез прямых и косвенных показателей, предоставляющих временные ссылки на данные, источники и переменные. Она достаточно легко читается и интерпретируется с точки зрения потребностей пользователей. Охватывает несколько аспектов:

- a) Применение метаданных, содержащихся в архивной базе данных.
- b) Сбор показателей, представленных в форме таблиц, графиков, гистограмм и т.д.
- c) Расчет синтетических показателей.
- d) Выбор приоритетных показателей.

Далее описываются 50 показателей качества, которые могут рассчитываться по каждому отчетному году, включая различные разбивки этих показателей по выбранным характеристикам. Они охватывают первичные данные из административных файлов, представляющих входные данные для ASIA, а также статистические выходные данные, т.е. предприятия ASIA.

Сопоставимость во времени (два года или несколько лет подряд) и интерпретация увеличений и уменьшений показателей дают дополнительную информацию по качеству.

Далее по тексту:

- $t$  = отчетный год данных ASIA
- $s$  = административный источник входных данных:
- Торговая палата (CCIAA)
- Налоговый регистр (MEF)
- Социальное обеспечение (INPS)
- $st$  = данные из источника  $s$  за отчетный период  $t$ .

#### D1.2 Качество входных данных

##### Критерий качества: Своевременность

С помощью показателей измеряется временной лаг в предоставлении административных данных в СРП по каждому источнику. Такой лаг представляет собой разницу между датой предоставления данных и отчетным периодом, к которому они относятся.

- 1) Временной лаг, измеряемый в месяцах, между датой предоставления ( $s_t$ ) и отчетным годом  $t$ , рассчитывается для  $s_t = \text{CCIAA}$ .
- 2) Временной лаг, измеряемый в месяцах, между датой предоставления ( $s_t = \text{MEF}$ ) и отчетным годом  $t$ , рассчитывается для  $s_t = \text{MEF}$ .

##### Критерий качества: Охват

- 3) Количество записей, полученных из источника  $s$ .

Оценка полноты данных о рождениях и смертях предприятий помогает выявить неполный охват и чрезмерный охват. Лучше прибегать к временному сопоставлению данных, полученных из одного источника, поскольку простой подсчет количества рождений или смертей за отчетный период не дает достаточной информации.

Влияние лага в обновлении источника можно увидеть, если сравнить показатели характеристик – количество прекращений деятельности в год  $t$  (*Ncess как в показателе 4*) или количество начала деятельности в год  $t$  (*Nstart как в показателе 5*) – в поставках годовых данных, полученных в момент времени  $t$  ( $s_t$ ) и в момент времени  $t+1$  ( $s_{t+1}$ ) – каждый случай относится к году  $t$ .

Два простых показателя для оценки лага в регистрации двух дат в источнике входных данных  $s = \text{CCIAA}$ :

4) Потеря информации о прекращении деятельности за год  $t$ , используя источник  $s_t$ :

$$1 - \text{Ncess}[\text{St}+1(t)] / \text{Ncess}[\text{St}(t)]$$

где

$t$  = год прекращения деятельности

$\text{Ncess}[\text{St}(t)]$  = количество прекращений деятельности за год  $t$ , по которым данные были получены в году  $t$  из источника  $s$ .

$\text{Ncess}[\text{St}+1(t)]$  = количество прекращений деятельности за год  $t$ , по которым данные были получены в году  $t+1$  из источника  $s$ .

5) Потеря информации о начале деятельности за год  $t$ , используя источник  $s_t$ :

$$1 - \text{Nstart}[\text{St}+1(t)] / \text{Nstart}[\text{St}(t)]$$

где

$(t)$  = год начала деятельности

$\text{Nstart}[\text{St}+1(t)]$  = количество стартов деятельности за год  $t$ , по которым данные были получены в году  $t$  из источника  $s$ .

$\text{Nstart}[\text{St}(t)]$  = количество стартов деятельности за год  $t$ , по которым данные были получены в году  $t$  из источника  $s$ .

### Критерий качества: Полнота

Показатели, измеряющие полноту характеристик, включая число отсутствующих значений и/или число отсутствующих значений как пропорцию от общего количества значений по выбранным характеристикам.

- 6) Название компании,  $s = \text{CCIAA}$ : Количество и % записей с отсутствующим названием компании.
- 7) Юридический статус,  $s = \text{CCIAA}$ : Количество и % записей с отсутствующим юридическим статусом.
- 8) Адрес(а),  $s = \text{CCIAA}$ : Количество и % записей с отсутствующим адресом (адресами).
- 9) Код основного вида экономической деятельности,  $s = \text{CCIAA}$ : Количество и % записей с отсутствующим кодом основного вида экономической деятельности.
- 10) Территориальный код (город, область),  $s = \text{CCIAA}$ : Количество и % записей с неверным территориальным кодом.
- 11) Код экономической активности,  $s = \text{MEF}$ : Количество и % записей с отсутствующим кодом экономической активности.
- 12) Зарегистрированный головной офис за границей,  $s = \text{MEF}$ : Количество и % записей с отсутствующей информацией по зарегистрированному головному офису за границей.
- 13) Численность наемных работников,  $s = \text{INPS}$ : количество (%) записей с нулевым показателем численности.
- 14) Код экономической деятельности и классификация не обновлены,  $s = \text{MEF}$ : Количество и % записей с классификационным кодом согласно устаревшей классификации.

### D1.3 Качество процессов

#### Критерий качества: Охват

*Информация на основе первой макрофазы (Объединение административных источников и идентификация единиц)*

Записи, поступающие из разных источников, которые относятся к одной и той же юридической единице (т.е. идентифицированные по общему налоговому идентификационному номеру), объединяются в целях формирования *кластера* записей по одному и тому же предприятию. Налоговый регистр, как правило, представляет собой основной источник, т.е. базу, используемую для определения группы юридических единиц и для объединения всех других источников.

- 15) Отсутствие совпадений: Количество и % записей в источнике  $s$  ( $\neq$  MEF), не совпадающих с  $s =$  MEF по налоговому коду.
- 16) Недостаточный охват из-за лага: Количество *кластеров* административных записей, указывающих на единицы, которые не совпали с MEF( $t-1$ )\*, но затем совпали с MEF( $t$ ) и как % сопоставимых с количеством *кластеров* в MEF( $t-1$ ).

(\*Единицы, которые могли быть увязаны и включены в СРП в срок ( $t-1$ ), если бы в налоговом регистре такие единицы были бы обновлены успешно и своевременно).

- 17) Структура *кластеров* по числу совпадающих источников: Число и % *кластеров*, состоящих из 1, 2, ...  $n$  источников.

#### **Критерий качества: Точность**

*Информация на основе первой макрофазы (Объединение административных источников и идентификация единиц)*

- 18) Код экономической деятельности (NACE): количество записей по  $s =$  MEF с устаревшей классификацией NACE, без присвоения кода, используя новые коды NACE как соотношение общего количества записей с устаревшей классификацией NACE.

*Информация на основе второй макрофазы (Оценка характеристик)*

- 19) Статус деятельности: количество единиц (и/или связанная численность наемных работников) и статус деятельности, оцененные с использованием административных источников, затем измененные с помощью детерминированных (автоматических) правил.

*Информация на основе третьей макрофазы (Объединение со статистическими источниками и контроль качества)*

- 20) Количество и % единиц с ошибочным кодом NACE или статусом деятельности, или количеством наемных работников.
- 21) Количество единиц (% общих ошибок) с ошибочным кодом NACE или статусом деятельности, или количеством наемных работников, затем автоматически исправленных с помощью стандартных детерминированных правил.
- 23) Количество единиц (% общих ошибок) с ошибочным кодом NACE или статусом деятельности, или количеством сотрудников, затем исправленных вручную квалифицированным персоналом РП (путем проверок и обновления в режиме онлайн).
- 24) Количество единиц (% общих ошибок), для которых код NACE или статус деятельности, или количество наемных работников все еще подлежит определению, а затем приемке.

#### **D1.4 Качество выходных данных**

Следующие показатели рассчитываются по классам размера с точки зрения количества сотрудников, что позволяет установить разный приоритет для корректировок.

#### **Критерий качества: Охват**

- 25) Количество активных предприятий в  $t$  и как изменение по сравнению с  $t-1$ .
- 26) Количество возобновлений деятельности в  $t$  как процент активных предприятий.
- 27) Количество единиц (с точки зрения предприятий и численности наемных работников) по источникам (обследование, оценка, профилирование), по характеристикам (код NACE, численность наемных работников и статус деятельности).

#### **Критерий качества: Полнота**

- 28) Неполные коды NACE: Количество единиц с 2-значным кодом NACE; Количество единиц с 3-значным кодом NACE; Количество единиц с 4-значным кодом NACE.



- 29) Название компании: Количество единиц с отсутствующим названием компании.
- 30) Адрес: Количество единиц с отсутствующим адресом.
- 31) Почтовый код: Количество единиц с отсутствующим почтовым кодом.
- 32) Телефон: Количество единиц с отсутствующим телефонным номером (факсом, электронной почтой).

**Критерий качества: Своевременность**

- 33) Временной лаг, измеряемый в месяцах, между датой распространения ASIA (т.е. датой, когда данные ASIA стали доступны пользователям) и отчетным годом, к которому они относятся.
- 34) Новейшая информация (с датой позднее  $t$  при распространении данных отчетного года  $t$ ): Количество дат начала деятельности позднее  $t$ ; Количество дат прекращения деятельности позднее  $t$ ; Количество событий (по типу), имеющих начальную дату позднее  $t$ ; Количество единиц с сотрудниками, обновленное на момент позднее  $t$ .

**Критерий качества: Точность**

**Прямые показатели**

Сравнение данных РП и данных Обследования малых и средних предприятий в отношении переменных, которые предварительно отпечатываются в вопросниках с использованием данных РП:

- 35) Количество и % отклоненных вопросников, по типу ошибки
- 36) Количество и % единиц с неправильным адресом (тенденция за последние  $x$  лет).
- 37) Количество и % единиц с ошибочным статусом деятельности (тенденция за последние  $x$  лет).
- 38) Количество и % единиц с противоречивым видом экономической деятельности.

Сравнение данных РП и данных Обследования местных единиц крупных предприятий (IULGI) (в отношении переменных, которые приведены в вопросниках IULGI с использованием данных РП):

- 39) Количество и % отклоненных вопросников.
- 40) Количество и % единиц с измененным кодом NACE.
- 41) Количество и % единиц с измененным и исправленным кодом NACE (путем проверки вручную).
- 42) Количество и % единиц с измененным и ошибочным кодом NACE (путем проверки вручную).
- 43) Количество и % единиц с несогласованным количеством наемных работников.
- 44) Количество и % единиц с несогласованным и исправленным количеством наемных работников (путем проверки вручную).
- 45) Количество и % единиц с несогласованным и ошибочным количеством наемных работников (путем проверки вручную).
- 46) Количество и % единиц с измененным статусом деятельности.
- 47) Количество и % единиц с измененным и принятым количеством наемных работников (путем проверки вручную).
- 48) Количество и % единиц с измененным и ошибочным количеством наемных работников (путем проверки вручную).

**Косвенные показатели:**

- 49) Статус активности: анализ временного ряда активных предприятий ASIA ( $t$ ,  $t-1$  и  $t-2$ ) и оценка надежности выбранных подсовокупностей (определенных по таким позициям, как регистрация, удаление из регистра, возобновление деятельности и т.д.). Показатель также вычисляется по ячейкам, например, сектор экономической деятельности и регион.

Формула:

$$I_j = 100 - \left[ \frac{\sum_k (x_{kj} * val_k)}{\sum_k x_{kj}} * 100 \right]$$

где:

$x$  = количество единиц, относящихся к каждой позиции (т.е. количество созданий регистра).

$k$  = выбранная подсовокупность (позиция).

$j$  = ячейка (класс наемных работников, сектор и т.д.).

$val$  = субъективная оценка, присвоенная статистиком (персонал РП) в соответствии со значимостью каждой позиции.

**Смешанный критерий качества: Охват, актуальность, транспарентность, распространение**

- 50) Обновления и изменения, относящиеся ко времени  $t$  при распространении данных  $t+1$ : количество (%) ложно- активных единиц (неактивных) в период  $t$ ; количество (%) единиц с другим кодом NACE в период  $t$ ; количество единиц с исправленным количеством наемных работников в период  $t$  и связанных работников (%).

## D2: Опыт Колумбии в реализации процессов обеспечения качества

### D2.1 Введение

В Колумбии процесс обновления статистического регистра предприятий, который называется статистическим каталогом, осуществляется с помощью информационной системы, называемой «Информационная система каталогов (SID)»<sup>49</sup>. Цель разработки SID заключается в автоматизации процессов и выработке правил и механизмов контроля, позволяющих улучшить качество информации.

Система SID состоит из восьми модулей: *показатели управления поставщиками, подготовка информации, обработка информации, операции по актуализации, анализ качества, использование информации, управление и конфигурация, управление и качество*. Несмотря на наличие процессов контроля качества в каждом модуле, здесь основное внимание уделяется модулям подготовки и обработки информации, так как это там, где внедряются правила для обеспечения наилучшего качества внутренней и внешней информации и возможного ее использования для обновления.

Описываются основные улучшения и результаты, полученные путем внедрения ряда правил проверки и нормализации, а также процессы по объединению административной информации с информационной базой статистического регистра предприятий (СРП). И, наконец, предлагаются шесть показателей по измерению качества информации СРП.

### D2.2 Описание регистра предприятий Колумбии

Цель Информационной системы каталогов (SID) заключается в ведении обновленного СРП, используя информацию, поступающую из административных источников, на основе операций обновления (телефонных, полевых и на базе Web) и статистических операций.

Процесс обновления СРП охватывает три основных компонента, а именно: генеральная совокупность, охват и отслеживаемость статистических единиц. Эти компоненты описываются далее:

- Генеральная совокупность: СРП должен включать все предприятия (и соответствующие юридические и местные единицы), осуществляющие экономическую деятельность в стране.
- Охват: СРП должен гарантировать национальный охват всех статистических единиц, рассматривая при этом экономическую деятельность в каждом секторе в соответствии с МСОК вар. 4, адаптированной для Колумбии (СИУ Вер. 4 А. С.)<sup>50</sup>.
- Статистические единицы: концептуальная модель данных касается трех основных единиц: предприятие, однородная производственная единица и заведение. Тем не менее, модель адаптируется к более общим рамкам, в которых учитываются юридические единицы, предприятия, местные единицы и группы предприятий.
- Предприятие: экономический субъект или сочетание экономических субъектов, способных по собственному праву владеть активами, нести обязательства и осуществлять экономическую и продуктивную деятельность с другими субъектами для достижения целей, для которых такой субъект был создан.
- Однородная производственная единица: характеризуется одним видом деятельности - производственные ресурсы, производственные процессы и однородная продукция.
- Заведение: Предприятие или часть предприятия, расположенные в географически определенном месте, в котором или из которого осуществляется экономическая деятельность. Его создание включает ряд переменных, отнесенных к четырем категориям: идентификация, расположение, стратификация и управление.

Отслеживаемость статистических единиц осуществляется через информацию об идентификации, расположении, стратификации и управлении, которая обновляется по каждому предприятию через SID:

- Идентификация: Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)<sup>51</sup>, социальная причина, аббревиатура, фирменное (торговое) наименование, юридический представитель и юридическая форма регистрируются дополнительно к основной идентификационной информации по каждой статистической единице в базе данных.

<sup>49</sup> Сокращение на испанском языке.

<sup>50</sup> Классификация по видам экономической деятельности.

<sup>51</sup> Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) представляет идентификационный номер тех, кто внесен в Единый налоговый регистр (ЕНР), позволяющий индивидуализировать плательщиков и пользователей по каждому влиянию на налог, таможенную пошлину и вопросы изменения, и, в особенности, для выполнения таких обязательств.

- Расположение: департамент, муниципалитет, адрес, веб-страница, эл.почта, номер телефона.
- Стратификация: код СИУ, количество занятых, доход от операционной деятельности или от продаж.
- Управление: дата учреждения, статус, дата начала деятельности и дата прекращения деятельности.

### **D2.3 Повышение качества административной информации**

Качество административной информации измеряется с точки зрения охвата, надежности, согласованности, возможности, доступности и отслеживаемости в рамках СРП. Процесс обновления и ведения основан на следующих процедурах:

- Обработка и проверка административных данных.
- Ответы, полученные в результате проведенных экономических обследований.
- Обработка данных по экономической единице, полученных в результате переписей, которые хранятся в DANE (база данных).
- Собственные процессы проверки и подтверждения информации SID.

Шесть главных модулей SID, которые гарантируют качество регистра предприятий: *управление информацией, подготовка информации, обработка информации, операции по обновлению, анализ качества и использование информации.*

#### **Управление информацией**

Модуль управления информацией наблюдает за информацией с момента ее запроса у поставщиков до момента ее получения DANE. Полученная информация проверяется на предмет удовлетворения минимальных требований к переменным, применяемых в SID. Информация запрашивается в специальном формате. Определения предоставляются.

Процесс включает общий анализ каждой базы данных, и создается статистическая запись, содержащая оценку представленной информации для поддержки процессов подготовки и загрузки.

#### **Подготовка информации**

Модуль подготовки информации обобщает данные, представленные поставщиками на уровне стандартных экономических единиц (*предприятие, заведение и однородная производственная единица*). В результате образуется обобщенный файл с данными, полученными из разных административных источников. Переменные в обобщенном файле поставщиков полуавтоматически увязываются с переменными SID.

#### **Обработка информации**

Модуль обработки информации автоматически упорядочивает, кодифицирует и применяет правила проверки правильности и согласованности информации, собранной у поставщиков и сведенной для обновления обобщенного файла. В такой обработке различают следующие основные элементы:

- Правила проверки, включенные в SID.
- Уникальный идентификатор по каждой статистической единице.
- Нормализация адреса по каждой статистической единице.
- Обнаружение и устранение дублей.
- Создание каталога для нормализации слов в наименованиях, например, слово «Limitada» (Limited) может иметь аббревиатуры Lta, Ltda, Limit и т.д., но в процессе он упорядочивается как «Ltda».

Некоторые статистические единицы отправляются в базу на пересмотр, если они не соответствуют параметрам. Кроме того, информация, полученная из административных источников, проверяется в этом модуле.

SID автоматически определяет, существует ли статистическая единица в базе данных, и выявляет новые единицы, а также единицы, продолжающие свою деятельность.

Соответствующая дата и источник значения каждой переменной по каждой статистической единице регистрируется по мере обновления информации, поэтому каждое значение можно отследить.

#### **Операции по обновлению**

Операции по обновлению информации проводятся через колл-центры, Интернет и электронные формы для экономических единиц. Технологическая платформа колл-центра была усовершенствована в целях повышения

качества. Web-форма позволяет предприятиям предоставлять свою информацию напрямую в электронной форме.

### Анализ качества

Существует набор инструментов, позволяющий проводить анализ любой информации, содержащейся в административных источниках или в SID.

### Использование информации

Создается модуль согласования в режиме реального времени, который позволяет формировать совокупности для пользователей SID.

### D2.4 Результаты процессов подготовки и обработки информации

Модуль подготовки информации создает два основных продукта: обобщенную базу и статистический отчет, который состоит из 4 частей:

- Список переменных с описаниями, предоставляемый поставщиком (Словарь).
- Приложение к Словарю, в котором представлены классификации переменных.
- Основная диагностика, указывающая на дублирование, пустые и противоречивые ячейки (см. Рисунок D1).
- Частота по каждой дискретной переменной, включая департамент, муниципалитет, юридическую форму и другое.

**Рисунок D1 Диагностирование базы данных для обновления**

			
FICHA TÉCNICA			
Este archivo fue generado de forma automática por el Sistema de Información del Directorio - SID			02/05/2014 10:56:31
DATOS DE CONTROL			
Pre-Proceso: 351			
CARACTERÍSTICAS DE LA INFORMACIÓN			
ENTIDAD O PROVEEDOR:	PLANILLA INTEGRADA DE LIQUIDACIÓN DE APORTES		
FECHA DE REFERENCIA:	31/12/2013		
ARCHIVO ORIGEN DE DATOS:	DANE2013_2_(Solicitud=351).txt		
UBICACIÓN ARCHIVO DE ORIGEN:	/mnt/mapasige/ARCHIVOS_PROVEEDORES/MIN_PROTECCION/PILA/2013-12-31/		
CANTIDAD DE VARIABLES:	38		
CANTIDAD DE REGISTROS:	16.465.895		
DICCIONARIO Y HOLOGACIÓN			
ORDEN	NOMBRE VARIABLES DEL ARCHIVO	NOMBRE VARIABLES DEL DIRECTORIO	DESCRIPCIÓN
1	TIPO_IDENTIFICACION	TIPO_DOCUMENTO	Tipo de documento de identificación
2	NUMERO_IDENTIFICACION	NIT	Número de Identificación Tributaria
3	DIGITO_VERIFICACION	DIGITO_VERIFICACION	Dígito de verificación del NIT de la unidad estadística
4	RAZON_SOCIAL	RAZON_SOCIAL	Nombre del propietario o razón social de la unidad estadística
5	CODIGO_SUCURSAL		Código de la sucursal de la empresa

### Правила кодификации

Информация базы данных, полученная согласно справочным таблицам, кодифицируется в этом процессе. Кодификация применяется к *муниципалитету, департаменту, виду экономической деятельности, типу документа и юридической организации*. Например, существуют случаи, в которых информация не кодифицируется, но называется по имени департамента или муниципалитета, в котором расположена экономическая единица. Процесс преобразовывает эти данные в официальные коды в соответствии с Колумбийским политически-административным делением (DIVIPOLA).

### Правила нормализации

Система позволяет нормализовать адрес экономической единицы (расположение), название, телефонный номер, используя заданные и обновленные правила, в соответствии с каталогами нормализации слов. Такие символы, как # или – в адресах в процессе нормализации удаляются.

### Правила проверки

Полнота и непротиворечивость информации проверяется следующим образом.

- Длина телефонных номеров должна состоять из 7 или 10 цифр, без указания города. Тип данных должен быть числовым.
- Адрес должен содержать более 4 символов.
- Фирменное (торговое) наименование должно содержать более 4 символов.
- Если статистическая единица относится к категории активной, и образуется на основе обследования DANE, она должна содержать информацию о доходах и о численности наемных работников.
- Каждая статистическая единица должна иметь уникальный идентификационный номер, который должен находиться в пределах определенного диапазона в зависимости от типа соответствующего документа.
- Адреса электронной почты должны содержать символ @ и принадлежать действующему домену.

## D2.5 Предложенные показатели качества

На данный момент Колумбия осуществляет процесс определения ряда показателей, цель которых заключается в оценке качества СРП. Далее представлены предложенные показатели.

### Показатель 1

*Название:* Уровень обновления.

*Цель:* знать частоту обновления по каждому экономическому сектору в совокупности.

*Тип показателя:* качество процесса.

*Переменные, используемые в расчетах:*

- $A_j$ : Всего обновленных записей по сектору  $j$ .
- $B_j$ : Всего записей, предполагаемых к обновлению в секторе  $j$ .

*Формула, используемая для расчета:*  $I_{1j} = \frac{A_j}{B_j} * 100$

*Частота расчетов:* ежегодно.

*Допустимые диапазоны:*

- Критический  $\leq 70$ ;
- $70 < \text{Средний} \leq 90$ ;
- Удовлетворительный  $> 90$ .

### Показатель 2

*Название:* отслеживание фактов рождения и смерти

*Цель:* оценить динамику сектора на основе демографических данных экономической единицы.

*Тип показателя:* качество процесса.

*Переменные, используемые в расчетах:*

- $A_i$ : количество рождения в год  $i$ .
- $B_i$ : количество смертей в год  $i$ .

*Формула, используемая для расчета:*  $I_{2A} = \frac{A_i}{A_{i-1}}$ ;  $I_{2B} = \frac{B_i}{B_{i-1}}$

*Частота расчетов:* ежегодно

### Показатель 3

*Название:* Охват.

*Цель:* создать охват СРП относительно информации, полученной из базы данных «Национальный каталог налоговых и таможенных органов» (DIAN).

*Тип показателя:* качество процесса.

*Переменные, используемые в расчетах:*

- $t_i$ : Всего записей в базе данных в год  $i$ .

- $T_i$ : Всего уникальных записей, идентифицированных в базе данных национального налогового регистра в год  $i$ .

Формула, используемая для расчета:  $I_3 = \frac{t_i}{T_i} * 100$

Частота расчетов: ежегодно.

Допустимые диапазоны:

- Критический  $\leq 70$ ;
- $70 < \text{Средний} \leq 90$ ;
- Удовлетворительный  $> 90$ .

#### Показатель 4

Название: Точность представления данных по занятости.

Цель: определить, является ли информация по сектору, хранящаяся в СРП, приближенной к официальным статистическим данным по занятости, произведенной Национальным институтом статистики.

Тип показателя: качество процесса.

Переменные, используемые в расчетах:

- $e_i$  – всего сотрудников согласно информации в СРП в год  $i$ .
- $PEA_i$  – экономически активное население в год  $i$  согласно официальным данным.
- $L_i$ : нижний предел, установленный для оценки безработицы НСИ
- $L_s$ : верхний предел, установленный для оценки безработицы НСИ

Формула, используемая для расчета:

$$I_4 = \begin{cases} 1 & \text{if } L_i \leq 1 - \frac{e_i}{PEA_i} \leq L_s \\ 0 & \text{в ином случае} \end{cases}$$

Частота расчетов: ежегодно.

Допустимые диапазоны:

- 1 Удовлетворительный;
- 0 критический.

#### Показатель 5

Название: Точность представления данных по доходам

Цель: определить, является ли информация по сектору, хранящаяся в СРП, приближенной к официальным статистическим данным по доходам, произведенной Институтом статистики.

Тип показателя: качество процесса.

Переменные, используемые в расчетах:

- $c_i$ : - всего дохода согласно информации в СРП в год  $i$ .
- $C_i$ : - всего дохода согласно Официальным данным национальных счетов в год  $i$ .

Формула, используемая для расчета:

$$I_5 = \begin{cases} 1 & \text{if } 0.9 \leq \frac{c_i}{C_i} \leq 1.1 \\ 0 & \text{в ином случае} \end{cases}$$

Частота расчетов: ежегодно.

Допустимые диапазоны:

- 1 Удовлетворительный;
- 0 критический.

**Показатель 6**

*Название:* Возможность

*Цель:* установить уровень, на котором регистры доступны для пользователей СРП.

*Тип показателя:* качество продукции.

*Переменные, используемые в расчетах:*

- $u_j$ : Количество пользователей, определяющих доступ к СРП как своевременный (график);
- $U$ : Общее количество респондентов.

*Формула, используемая для расчета:*  $I_6 = \frac{u_j}{U} * 100$

*Частота расчетов:* ежегодно

*Допустимые диапазоны:*

- Критический  $\leq 70$ ;
- $70 < \text{Средний} \leq 90$ ;
- Удовлетворительный  $> 90$ .

**Библиография**

Bérard, Hélène, Pursey, Stuart & Rancourt, Eric. *Re-thinking Statistics Canada's Business Register*. Statistics Canada. 11th, Floor, R.H. Coats Building, Tunney's Pasture, Ottawa, Ontario Canada K1A 0T.

DANE, Metodología Directorio Estadístico de Empresas –DEST–, Bogotá, D. C, Colombia. Versión 5. 2013.

Eurostat. *The French Business Register: From a quality approach to a statistical register*. Projects on the Improvement of Business Register. Session 5.

Eurostat. *Business Register Recommendations Manual: The use of Administrative Sources*. Chapter 20. December 2002.

Ritzen, Jean. Statistical Business Register: Content, place and role in Economic Statistics. *Statistics Netherlands*.



## D3: Ведомость оценки административного источника данных Статистического бюро Нидерландов

### Система оценки качества административных источников данных

НСИ все чаще использует такие вторичные источники данных, как административные регистры, для производства статистической информации. Однако информация в этих источниках зачастую собирается и ведется другими организациями, обычно в целях, отличных от статистических. Поскольку производство высококачественной статистики зависит от качества входных данных, рекомендуется оценивать качество вторичных источников данных систематическим, объективным и стандартизированным образом. Для этой цели Статистическое бюро Нидерландов разработало систему для оценки качества, сфокусированную на качестве административных и других вторичных источников данных<sup>52</sup>.

Система проводит различие между качеством *источника данных, метаданных и данных*. По каждому из этих компонентов предусматривается ряд величин и показателей, которые могут применяться, чтобы определить, являются ли данные из специального административного или иного вторичного источника подходящими для разработки статистики. Сведения о системе представлены на Рисунках D2, D3 и D4.

Система применяется путем последовательной оценки показателей качества источника данных, метаданных и данных. Если показатель качества источника данных выявляет проблему, ее необходимо решить первой перед тем, как приступить к оценке показателей по метаданным. Подобным образом, любые проблемы, связанные с показателями качества метаданных, должны быть устранены до оценки показателей качества данных. Если оценка показателей качества по всем трем областям успешная, то источник данных может использоваться для производства статистики.

Система включает детальные ведомости по источнику данных и метаданным, которые заполняются потенциальным внутренним пользователем административного или иного вторичного источника данных и/или экспертом, представляющим источник данных. Что касается ведомости по источнику данных, рекомендуется связаться с соответствующим официальным контактным лицом НСИ (при наличии).

---

<sup>52</sup>Ведомость по оценке качества административных источников данных, Пиет Даас, Саския Оссен, Рейчел Виз-Вишерс и Джудит Арендс-Тот. Материалы для обсуждения 09042, Статистического бюро Нидерландов, 2009 (<http://www.cbs.nl/nr/rdonlyres/0dbc2574-cdae-4a6d-a68a-88458cf05fb2/0/200942x10pub.pdf>)

Рисунок D2 Аспекты качества, связанные с источником данных

Источник		
Величина	Показатели качества	Методы
Поставщик	1.1 Контакт	Название источника данных. Контактная информация по источнику данных. Контактное лицо НСИ.
	1.2 Цель	Причина, по которой НСИ использует источник данных
Релевантность	2.1 Пригодность	Важность источника данных для НСИ.
	2.2 Предполагаемое использование	Потенциальное статистическое применение источника данных.
	2.3 Потребность в информации	Удовлетворяет ли источник данных потребность в информации?
	2.4 Нагрузка по предоставлению данных	Влияние применения источника данных на нагрузку по предоставлению данных.
Конфиденциальность и безопасность	3.1 Юридическое положение	Основание существования источника данных.
	3.2 Конфиденциальность	Применяется ли Закон «О защите личных данных»? Представляло ли НСИ отчет по применению источника данных?
	3.3 Безопасность	Способ, с помощью которого источник данных отправляется в НСИ Требуются ли меры безопасности (по аппаратному/программному обеспечению)?
Поставка	4.1 Стоимость	Стоимость применения источника данных.
	4.2 Договоренность	Документируются ли условия поставки? Периодичность поставок.
	4.3 Пунктуальность	Насколько своевременно может предоставляться источник данных? Периодичность, с которой представляется отчетность по исключениям. Частота сохранения данных ответственным лицом.
	4.4 Формат	Форматы, в которых могут предоставляться данные.
	4.5 Выбор	Какие данные могут предоставляться? Соответствует ли это требованиям НСИ?
Процедуры	5.1 Сбор данных	Ознакомление с методом сбора данных.
	5.2 Запланированные изменения	Ознакомление с запланированными изменениями в источнике данных. Способы предоставления НСИ информации об изменениях.
	5.3 Комментарии	Можно ли связаться с ответственным за хранение данных в случае какой-либо проблемы? В каких случаях и по какой причине?
	5.4 Альтернативный сценарий	Риск зависимости, понесенный НСИ. Экстренные меры, если данные не предоставляются в соответствии с выполненными договоренностями.

**Рисунок D3 Аспекты качества, связанные с аспектами метаданных источника**

<b>Метаданные</b>			
<b>Величина</b>	<b>Показатели качества</b>	<b>Методы</b>	
Ясность	1.1 Определение единицы совокупности	Балл ясности определения.	
	1.2 Переменная классификации	Балл ясности определения.	
	1.3 Переменная подсчета	Балл ясности определения.	
	1.4 Временные измерения	Балл ясности определения.	
	1.5 Изменения определения	Изучение возникающих изменений.	
Сопоставление	2.1 Сопоставление определения единицы совокупности	Сопоставление с определением НСИ.	
	2.2 Сопоставление определения переменной классификации	Сопоставление с определением НСИ.	
	2.3 Сопоставление определения переменной подсчета	Сопоставление с определением НСИ.	
	2.4 Разность по времени	Сопоставление с отчетными периодами НСИ.	
Уникальные ключи	3.1 Ключи идентификации	Наличие уникальных ключей. Сопоставление с уникальными ключами, используемыми НСИ.	
	3.2 Уникальное сочетание переменных	Наличие подходящих сочетаний переменных.	
Обработка данных (лицом, ответственным за хранение данных)	4.1 Проверки	Выполнены проверки единицы совокупности. Выполнены проверки переменных. Сочетание проверенных переменных. Проверки экстремальных значений.	
		4.2 Модификации	Ознакомление с модификациями данных. Отмечаются ли измененные значения и как? Изучение используемых значений по умолчанию.
	4.3 Пунктуальность	Насколько своевременно может поставляться источник данных? Периодичность, с которой представляется отчетность по исключениям. Частота сохранения данных ответственным лицом.	
		4.4 Формат	Форматы, в которых могут предоставляться данные.
		4.5 Выбор	Какие данные могут предоставляться? Соответствует ли это требованиям НСИ?

Рисунок D4 Аспекты качества, связанные с точностью данных

Данные		
Величина	Показатели качества	Методы
Технические проверки	1.1 Читабельность	Могут ли оцениваться все данные в источнике?
	1.2 Соответствие метаданных	Соответствуют ли данные определению метаданных? Если нет, сообщите об отклонениях.
Избыточный охват	2.1 Единицы, не относящиеся к совокупности	Процент единиц, не принадлежащих к совокупности.
Неполный охват	3.1 Отсутствующие единицы	Процент единиц, отсутствующих в целевой совокупности.
	3.2 Избирательность	R-индекс <sup>1)</sup> для построения единицы.
Увязываемость	3.3 Влияние на среднее значение	Максимальное смещение среднего значения основной переменной. Максимальная СКО <sup>2)</sup> среднего значения основной переменной.
	4.1 Увязываемые единицы	Процент однозначно увязанных единиц.
	4.2 Несовпадения	Процент неправильно увязанных единиц.
	4.3 Избирательность	R-индекс для построения увязанных единиц.
Неполучение данных по единице	4.4 Влияние на среднее значение	Максимальное смещение среднего значения основной переменной. Максимальная СКО <sup>2)</sup> среднего значения основной переменной.
	5.1 Единицы без данных	Процент единиц, не имеющих никаких данных.
	5.2 Избирательность	R-индекс для составления единицы.
Неполучение данных по позиции	5.3 Влияние на среднее значение	Максимальное смещение среднего значения основной переменной. Максимальная СКО среднего значения основной переменной.
	6.1 Отсутствующие значения	Процент ячеек с отсутствующими значениями.
	6.2 Избирательность	R-индекс для составления переменной.
Измерение	6.3 Влияние на среднее значение	Максимальное смещение среднего значения основной переменной. Максимальная СКО среднего значения основной переменной.
	7.1 Внешняя проверка	Проводился ли аудит или параллельное испытание? Тестировалась ли процедура ввода?
	7.2 Несовместимые записи	Доля полей с нарушенными правилами редактирования.
	7.3 Ошибка измерения	Объем смещения (относительная погрешность измерения).

<b>Данные</b>		
<b>Величина</b>	<b>Показатели качества</b>	<b>Методы</b>
Обработка	8.1 Корректировки	Доля откорректированных (отредактированных) полей.
	8.2 Исчисление	Доля исчисленных полей.
	8.3 Выпадающие показатели	Доля исправленных полей для выпадающих показателей.
Точность представления данных	9.1 Стандартная ошибка	Среднеквадратическое отклонение основной переменной.
Чувствительность	10.1 Отсутствующие значения	Общий процент пустых ячеек.
	10.2 Избирательность	R-индекс для построения общих значений.
	10.3 Влияние на общие значения	Максимальное смещение общих значений. Максимальное СКО общих значений.
<p>1) R-индекс: Репрезентативный индекс - показатель, оценивающий избирательность отсутствующих данных с помощью информации, доступной в других источниках (Schouten and Cobben 2007, Cobben and Schouten 2008).</p> <p>2) СКО: среднеквадратическое отклонение определяется как квадратный корень из дисперсии случайной величины.</p>		

# Приложение Е

## Дополнительные понятия и процедуры

### Е1: Перепись на основе регистра

#### Е1.1 Общее описание

Экономическая перепись предоставляет информацию о структуре и функции производственной системы, начиная с национального (макро-область) уровня и заканчивая местным (микро-область) уровнем. Как правило, она гарантирует получение периодической и полной статистической информации о предприятиях, заведениях, выполненной деятельности и занятости каждые пять или десять лет. Статистические данные экономической переписи являются неотъемлемой частью экономической политики и бизнес-планирования. Они предоставляют важнейшую основу для всех экономических показателей (индексы производства, показатели затрат/выпуска, трудовые ресурсы и т.д.), и являются основными входными данными для оценок ВВП.

Основные статистические данные о хозяйствующих субъектах важны и необходимы для государственного и частного сектора для выработки политики и планирования развития экономики и промышленности, как на национальном, так и на местном уровнях. Органы государственного и местного управления используют эти данные для мониторинга экономической деятельности и изменений в национальной и региональной экономике. Данные переписи очень полезны для индивидуальных предприятий для вычисления доли рынка, определения деловых рынков, выявлении мест осуществления деятельности и оценки новых бизнес-возможностей.

Во многих странах переписи регламентируются законом и предусматривают обязательное участие. За последние десятилетия разработка национального СРП во многих странах гарантирует существенное улучшение методов и средств для сбора данных переписи.

На одном конце спектра находится традиционная перепись, в ходе которой данные собираются с помощью переписчиков и вопросников, при этом информация регистра не используется вообще. На другом конце находится перепись, проводимая полностью на основании регистра. Некоторые страны прибегают к смешанным методам сбора данных, при которых объединяются данные из регистров и данные из вопросников (полная перепись или выборочное обследование). Даже страны, проводящие, главным образом, традиционные переписи, отчасти используют информацию из регистра, например, для составления списка адресов.

Взаимосвязь СРП и переписи может определяться как *сбор данных переписи с помощью регистра*, который сочетает в себе некоторые элементы прямого поквартирного обхода и классического обследования по списку. Такая техника сбора данных характеризуется тремя следующими элементами:

- Переписчикам предоставляются списки переписных единиц, находящихся в закрепленных за ними *районах проведения переписи*, полученные из СРП. Их задача состоит в проверке фактического статуса внесенных в список единиц, удалении дублирующихся записей и записей по прекратившим деятельность единицам, в добавлении новых записей по единицам, которые, возможно, не были внесены в список (например, рожденные в промежутке между учетным периодом для списка и датой обследования, или незарегистрированные по какой-либо другой причине).
- За несколько дней до обследования все указанные в списке единицы получают по почте персональный вопросник, в котором уже частично имеется информация, взятая из СРП. Таким образом, респонденты должны просто проверить правильность предварительно заполненных полей (при необходимости исправляя их) и заполнить вопросник в части отсутствующей информации.
- Вопросники собираются переписчиками. Переписчикам предоставляются чистые (не индивидуализированные) вопросники, которые заполняются только теми единицами, которых нет в списке, или которые используются взамен утерянных или поврежденных индивидуализированных вопросников.

Применение этого метода, основанного на взаимосвязи между переписью и СРП, имеет следующие основные преимущества:

- *Снижение нагрузки по предоставлению ответов* путем уменьшения количества вопросов и кардинального упрощения вопросника. Кроме того, общее снижение объема собранных данных позволяет упростить и укоротить процесс обработки данных, и также положительно влияет на качество самих данных.
- *Новый подход к контролю качества и охвата*, поскольку позволяет выполнять анализ охвата на микро-уровне путем сопоставления файла совокупных исходных данных со срезом СРП на ту же дату, что и дата проведения переписи. Такой микро-подход, применяемый вместо классического макро-подхода, основанного на выборочном обследовании после проведения переписи, позволяет выполнить точную идентификацию каждой единицы, которая оказалась неохваченной или избыточно охваченной в обоих источниках данных. Результаты состоят в том, что теоретический неполный охват, представляющий собой основную проблему прямого поквартирного обследования, и чрезмерный охват, представляющие собой основную проблему СРП, существенно снижаются.
- *Создание основы для улучшения СРП с точки зрения новых полученных характеристик*, например, информации о второстепенных видах деятельности.

Развитием предыдущего подхода при помощи регистра, является разработка *экономической переписи на основе регистра*. С помощью такого подхода, данные переписи полностью воспроизводятся путем объединения данных из СРП и административных источников, при этом сбор данных напрямую у предприятий не проводится. Возможность превратить традиционную перепись предприятий в перепись на основе регистра, главным образом, зависит от степени улучшения, достигнутого в сфере статистического применения административных источников, и от повышения качества отражения сферы хозяйственной деятельности каждым административным органом.

Преимущества подхода на основе регистра перед подходом, при котором перепись проводится с помощью регистра, заключаются в следующем:

- Существенное снижение расходов статистических органов.
- Отсутствие респондентов означает отсутствие нагрузки по предоставлению ответов.
- Статистические данные могут выпускаться каждый год, обеспечивая возможность выявления краткосрочных изменений в экономических структурах национальной и местной экономик.

С другой стороны, помимо классических проблем, возникающих в связи с применением административных источников (необходимость работать с административными определениями и их оперативными правилами, своевременность в производстве данных, обработка и использование новых административных данных, расширение информационного набора данных, огромные объемы увязанных данных), основным недостатком такого подхода является отсутствие прямой статистической информации, используемой для улучшения качества СРП, особенно с точки зрения неполного охвата/чрезмерного охвата.

Существуют некоторые показательные критерии проведения переписи на основе регистра:

- *Высококачественный СРП с точки зрения охвата*. Принимается решение касательно совокупности по предприятиям и местным единицам, которое не может меняться или корректироваться.
- *Наличие единой идентификационной системы кодирования по разным административным источникам*. При отсутствии таких единых систем, будет крайне сложно или даже невозможно, осуществлять увязку разных регистров. Интеграция – это ключ к проведению переписи на основании регистра.
- *Методология перевода административных характеристик в статистические*. Требуется разработка соответствующих статистических методологий (вероятностных и/или детерминистических) для перевода или для оценки статистических характеристик, начиная с одного (или более увязанных) административного источника данных.

Проведение переписи на основе регистра зависит от наличия соответствующих национальных статистических целей и достаточных национальных административных источников, необходимых для осуществления этих целей. Нет единого рецепта. Фактический подход зависит от ситуации в стране, в том числе от наличия и полноты административных источников.

## **E1.2 «Виртуальная» экономическая перепись Италии (ВЭП)**

Впервые перепись предприятий, проводимая раз в десять лет и называемая *CIS 2011*, цель которой заключается в учете предприятий, имеющих к ним отношение занятых лиц и других видов занятости, в разбивке по коду деятельности, масштабу, юридическому статусу и другой структурной информации о предприятиях, была

проведена без прямого сбора данных у предприятий. Вместо этого она проводилась исключительно на основе статистических данных, полученных в результате объединения административных источников.

Система виртуальной экономической переписи (ВЭП) формируется вокруг нескольких основных регистров, содержащих исчерпывающие данные по хозяйствующим субъектам и физическим лицам. Основой этой системы является национальный СРП (ASIA), который ежегодно формируется путем объединения административных и статистических источников. РП ASIA считается эталонной совокупностью и официальным источником статистической информации Италии по структуре и демографии совокупности хозяйствующих субъектов.

Чтобы получить данные переписи для предприятий, являющихся активными на конец декабря 2011 года ( $t$ ), в СРП ASIA используется информация, доступная в период с  $t+6$  месяцев до  $t+12$  месяцев из ряда административных источников. При этом данные переписи могут распространяться в период  $t+18$  месяцев, что отражает сокращение временного лага по сравнению с распространением результатов предыдущих традиционных переписей.

Определение и получение нового набора административных источников изменили способ выполнения процесса и добавили новое содержание в базу данных хозяйствующих единиц и физических лиц, в которой информация доступна не только на уровне единицы (предприятия, местной единицы), но и на уровне физического лица. Проводится идентификация каждого лица, вовлеченного в производственный процесс. Фактически, каждая единица внутри административного источника связана со статистической единицей из РП ASIA посредством кодов идентификации. Лица могут быть увязаны с предприятием, в котором, предположительно, они имеют долю участия, с работодателем, на которого они работают и т.д.

В ВЭП используются много административных источников. Они могут относиться к разным типам:

- *Налогово-бюджетные данные - НДС, доход, участие в партнерстве, вознаграждение), взятые из формы-770 Налогового регистра, обследования по оценке налогообложения на основе статистических данных, т.е. 'Studi di settore'.*
- *Данные по социальному обеспечению – ежемесячные декларации работодателей по каждому наемному работнику, по надомным работникам, т.е. лицам, которые связаны с производственной единицей, и которые не являются работодателями/самозанятыми работниками или наемными работниками – и по самостоятельно занятым работникам и лицам, работающим на семейных предприятиях в сельском хозяйстве, ремесленном производстве и торговле.*
- *Данные Торговой палаты – список партнеров или акционеров каждой юридической единицы.*
- *Данные по страхованию работников – со стороны государственной организации, ответственной за страхование от производственных травм (на рабочем месте, страховые выплаты).*

Объединение этих источников стало возможным благодаря наличию идентификационного номера налогоплательщика с очень высоким уровнем охвата, как по юридическим единицам, так и по физическим лицам, во всех источниках и в РП ASIA. Таким образом, в Италии регистрационный налоговый номер отражает косвенную единую систему кодов идентификации.

Используя информацию из этих источников, была создана новая структура данных по занятости для РП – структура LEED (увязанная база данных работодатель – занятость). Несмотря на то, что в прежней версии РП количество занятых лиц представляло одну из характеристик, относящуюся к статистической единице (признак), в новой структуре данных каждое лицо увязывается с каждой статистической единицей, в которой он/она имеет любую форму занятости (в соответствии с концептуальной структурой классификации занятости). В такой новой системе предприятия и занятые работники определяются по связям, образованным в результате процессов объединения и сопоставления, предусмотренных для разных административных источников. Структура данных основана на связях, т.е. непосредственном отношении между кодами идентификации занятых и предприятиями, вместе с основными признаками предприятия, структурой занятости на уровне предприятий (например, гендерный и возрастной состав, рабочее место) и признаками занятых, которые отличаются по типу занятости.

Такой новый интегрированный подход может обеспечить углубленный анализ занятости на предприятиях и в местных единицах. Такой анализ был и по-прежнему является основной целью ВЭП Италии. Основными результатами ВЭП являются:

- *Данные по занятости, с особым фокусом на демографические показатели работников, например, пол, возраст, место рождения (страна).*
- *Более подробная информация и характеристика трудовой деятельности (профессиональный статус, тип договора, полная/неполная занятость и т.д.).*
- *Идентификация различных категорий работников на предприятии (наемные работники, самозанятые, лица, работающие на семейном предприятии, надомные работники, временные работники) для получения*



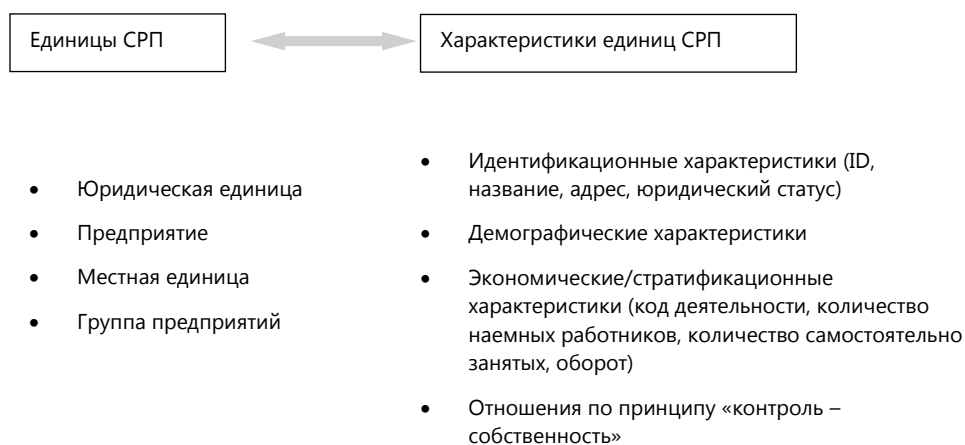
глобальной картины затрат труда по каждому предприятию и на секторальном и территориальном уровнях.

- Постановка и решение проблем, связанных с измерением (отработанные часы, количество рабочих мест, эквивалент полной занятости, количество занятых лиц).

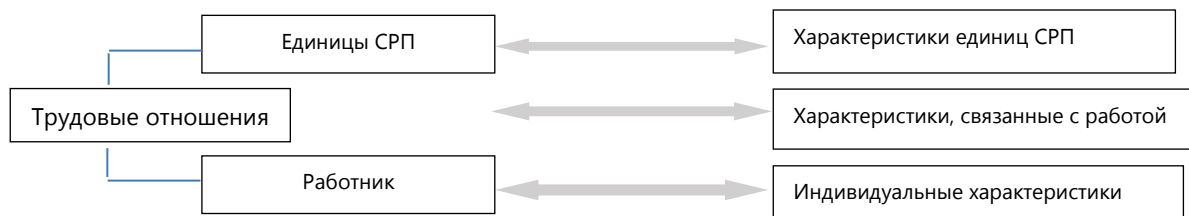
С концептуальной точки зрения изменение при переходе к ВЭП можно представить в виде двух схем, как показано на Рисунках Е1 и Е2.

Кроме того, ВЭП предоставила возможность решать проблемы, связанные с определениями занятости с точки зрения обеспечения лучшей согласованности с международными стандартами, и с переводом таких определений в операционные правила. Глобальный пересмотр системы классификации занятости и методов измерения занятости представляет собой фундаментальные результаты ВЭП, обеспечивающие улучшение согласованности всей национальной статистической системы.

**Рисунок Е1 Престный концептуальный подход: СРП Италии (ASIA)**



**Рисунок Е2 Новый концептуальный подход: интегрированная система виртуальной переписи**



## E2: Расчет контрольного числа для идентификационного номера

### Введение

*Контрольное число* – это десятичное (или буквенно-цифровое) число, прибавляемое к идентификационному номеру. Представляет собой форму проверки избыточности, которая помогает обнаружить ошибки в идентификационных номерах (например, номерах банковских счетов), которые были внесены вручную. Является аналогом двоичного разряда четности, используемого для проверки на наличие ошибок в данных, генерируемых компьютером. Вычисляется по алгоритму на основе других цифр (или букв) в идентификационном номере<sup>53</sup>.

Алгоритмы, используемые для формирования контрольных чисел, предназначены для обнаружения типичных человеческих ошибок транскрибирования. В порядке сложности они включают в себя:

- Ошибки одноразрядного числа, когда 1 становится 2.
- Ошибки перестановки, когда 12 становится 21.
- Ошибки удвоения, когда 11 становится 22.
- Ошибки скачковой перестановки, когда 132 становится 231.
- Ошибки скачкового удвоения, когда 131 становится 232.
- Фонетические ошибки, когда 60 становится 16.

При выборе алгоритма, высокая вероятность обнаружения ошибок сопоставляется со сложностью выполнения. Простые алгоритмы контрольного числа легко применяемые и осуществляемые людьми, не обнаруживают такого большого количества ошибок, как сложные алгоритмы, для которых, однако, требуются современные программы для выполнения.

### Применение контрольных чисел в швейцарском Регистре предприятий

В швейцарском СРП алгоритм, основанный на Модуле 11<sup>54</sup>, применяется для вычисления контрольных чисел всех идентификационных номеров. Характеристики алгоритма отличаются от характеристик, основанных на других модулях: например, на распространенном Модуле 10.

### Идентификационный номер местной единицы (BURNR)

Идентификационный номер местной единицы (BURNR) в швейцарском СРП представляет собой 8-значный номер. Последняя цифра – это проверочное контрольное число.

- Пример BURNR: 62088168 – последняя цифра 8 – это контрольное число.

Процедура расчета контрольного числа представлена далее:

Каждая из первых 7 цифр идентификационного номера по отдельности умножается на множитель, выбранный из фиксированной последовательности (5, 4, 3, 2, 7, 6, 5) в соответствии с положением цифры в номере.

- Цифра в положении 1 умножается на 5
- Цифра в положении 2 умножается на 4
- Цифра в положении 3 умножается на 3
- Цифра в положении 4 умножается на 2
- Цифра в положении 5 умножается на 7
- Цифра в положении 6 умножается на 6
- Цифра в положении 7 умножается на 5

Складываются все полученные произведения, и результат делится на 11.

- Если остаток (модуль 11) равен нулю, то контрольное число – нуль.
- Если остаток равен 1, то исходный 7-значный номер не используется в качестве идентификационного номера – считается недействительным.

<sup>53</sup> Взято из Википедии: [http://en.wikipedia.org/wiki/Check\\_digit](http://en.wikipedia.org/wiki/Check_digit)

<sup>54</sup> Решение по штриховым кодам <http://www.activebarcode.com/codes/checkdigit/modulo11.html>

- В других случаях контрольное число – это номер, полученный путем вычитания остатка из 11.

### Примеры расчета контрольных чисел

#### Расчет идентификационного номера местной единицы (BURNR)

BURNR	62088168
Действительные цифры	6208816
Последовательность множителей	5432765
Произведения	$(6*5=30) + (2*4=8) + (3*0=0) + (8*2=16) + (8*7=56) + (1*6=6) + (6*5=30) = 146$
Результат	$146 / 11 = 13$ остаток 3
Контрольное число	$11 - 3 = 8$

#### Идентификационный номер предприятия

Похожая процедура применяется для Идентификационного номера предприятия (ENTID), который содержит 9 цифр, включая контрольное число. Последовательность множителей (5, 4, 3, 2, 7, 6, 5, 4). Первые 7 цифр такие же как, как и для BURNR.

ENTID	109322551
Действительные цифры	10932255
Последовательность множителей	54327654
Произведения	$(1*5=5) + (0*4=0) + (9*3=27) + (3*2=6) + (2*7=14) + (2*6=12) + (5*5=25) + (5*4=20) = 109$
Результат	$109 / 11 = 9$ остаток 10
Контрольное число	$11 - 10 = 1$

#### Уникальный идентификационный номер предприятия (UID)<sup>55</sup>

Точно такая же процедура используется для определения Уникального идентификационного номера предприятия (UID).

UID	CHE109322551
Действительные цифры	10932255
Последовательность множителей	54327654
Произведения	$(1*5=5) + (0*4=0) + (9*3=27) + (3*2=6) + (2*7=14) + (2*6=12) + (5*5=25) + (5*4=20) = 109$
Результат	$109 / 11 = 9$ остаток 10
Контрольное число	$11 - 10 = 1$

<sup>55</sup> Регистр UID: <https://www.uid.admin.ch/Search.aspx?lang=en>

# Глоссарий<sup>56</sup>

## **Административная единица (*Administrative unit*)**

Административная единица предназначена для соответствия административному регулированию, например, в целях регистрации или в целях учета НДС или других налогов.

**Связанные термины:** Статистическая единица

## **Административные данные (*Administrative data*)**

Данные, изначально собранные для целей, отличающихся от статистических. Ответственность за контроль методов, с помощью которых собираются и обрабатываются административные данные, возлагается на административный орган. В большинстве случаев административный орган будет являться государственной единицей.

**Источник:** Европейская экономическая Комиссия ООН, «Использование административных и вторичных источников данных в официальной статистике: Руководство по принципам и практике», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк и Женева, 2011 г.

**Ссылка:** [http://www.unece.org/fileadmin/DAM/stats/publications/Using\\_Administrative\\_Sources\\_Final\\_for\\_web.pdf](http://www.unece.org/fileadmin/DAM/stats/publications/Using_Administrative_Sources_Final_for_web.pdf)

**Связанные термины:** Административный регистр, административный источник

## **Административный источник (*Administrative source*)**

Административный источник – это файлы данных, собранных государственными органами в целях администрирования налогов и выплат или мониторинга населения. В более общем смысле, административные источники содержат информацию, которая изначально не была собрана в статистических целях.

**Источник:** Европейская экономическая Комиссия ООН, «Использование административных и вторичных источников данных в официальной статистике: Руководство по принципам и практике», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк и Женева, 2011 г.

**Ссылка:** [http://www.unece.org/fileadmin/DAM/stats/publications/Using\\_Administrative\\_Sources\\_Final\\_for\\_web.pdf](http://www.unece.org/fileadmin/DAM/stats/publications/Using_Administrative_Sources_Final_for_web.pdf)

**Связанные термины:** Административный регистр, административные данные

## **Административный регистр (*Administrative register*)**

Регистр – это письменный и заполненный официальный документ, содержащий систематические записи по позициям и подробные данные по определенным объектам. Как правило, регистр – это структурированный список единиц, содержащий ряд атрибутов по каждой из этих единиц, и имеющий некоторый механизм регулярного обновления. Регистры, которые ведутся административными органами в административных целях, могут считаться административными регистрами. «Административный регистр» - это широкий термин и охватывает записи, собранные для регистров предприятий или персональных регистров, в административных целях.

<sup>56</sup> Определения могут немного отличаться от формулировки в исходных источниках, поскольку значения терминов выражаются образом, наиболее отвечающим цели статистического регистра коммерческих предприятий.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Административный регистр предприятий

### **Административный регистр хозяйствующих субъектов (*Administrative business register*)**

Административный регистр хозяйствующих субъектов – это регулярно обновляемый структурированный список конкретных хозяйствующих субъектов на определенной территории, который ведется административными органами в административных, юридических или налоговых целях (например, запись и ведение определенных данных по предприятиям или налогообложению).

**Связанные термины:** Административный регистр, статистический регистр предприятий

### **Активная единица (*Active unit*)**

Единица считается активной, если она осуществляет какую-либо экономическую деятельность, или если она не осуществляет экономическую деятельность, но зарегистрирована в юридическом или административном порядке, а также является частью другой единицы, осуществляющей экономическую деятельность в любой момент соответствующего отчетного периода.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Деятельность, экономическая деятельность

### **Актуальный регистр (*Live register*)**

Важная роль СРП заключается в ведении и отслеживании изменений, наблюдаемых в статистических единицах и их характеристиках, которые происходят в экономике. Ведение регистра – это непрерывный процесс, в котором с течением времени происходят постоянные изменения в ряде статистических единиц. Степень изменений зависит от стратегии обновления СРП. При этом СРП рассматривается как актуальный регистр, в котором с течением времени постоянно меняются структура и характеристики единиц.

Актуальный регистр – это средство сведения воедино данных из различных источников, которые предусматривают основу для образования статистических единиц. Это стартовая точка для установления связи с владельцами источников и для проведения обсуждений касательно единиц. Юридические единицы, как правило, представляют собой составные элементы для создания статистических единиц. В некоторых странах СРП – это единственная среда, в которой объединяются юридические единицы всех форм. Статистические единицы создаются в актуальном регистре.

**Связанные термины:** Административный регистр хозяйствующих субъектов, Регистр ЕвроГрупп

### **Аутсорсинг (*Outsourcing*)**

Аутсорсинг – это закупка промежуточных товаров и услуг у независимых поставщиков-специалистов, как на национальном, так и на международном уровнях.

**Источник:** Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Измерение глобализации: Руководство ОЭСР по индикаторам экономической глобализации 2010», ОЭСР, 2010 год.

**Ссылка:** <http://www.oecd-ilibrary.org/docserver/download/9210031e.pdf?expires=1421077118&id=id&accname=ocid194935&checksum=9AC2705CA7526D789461FA65C002DF58>

**Связанные термины:** Оффшоринг

### **Бездействующая единица (*Dormant unit*)**

Единица считается бездействующей, если она является юридически существующей и является юридическим лицом, но не осуществляет никакой деятельности, не нанимает работников и не имеет оборота.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности предприятия, возобновление деятельности

### **Вертикальная интеграция (*Vertical integration*)**

Вертикальная интеграция деятельности имеет место в случаях, когда различные стадии производственного процесса осуществляются последовательно одной и той же единицей и когда продукция, получаемая в результате одного процесса, служит исходным продуктом для следующего процесса.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Связанные термины:** Деятельность, горизонтальная интеграция

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

### **Внешняя статистика зарубежных компаний-филиалов (*Outward statistics on foreign affiliates, O-FATS*)**

Внешняя статистика зарубежных компаний-филиалов описывает деятельность зарубежных филиалов за границей, которые контролируются страной составления статистики.

**Источник:** Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Измерение глобализации: Руководство ОЭСР по индикаторам экономической глобализации 2010», ОЭСР, 2010 год.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/web/products-manuals-and-guidelines/-/KS-RA-12-016>

**Связанные термины:** Торговля услугами зарубежных филиалов, статистика прямых иностранных инвестиций (ПИИ), внутренняя статистика зарубежных компаний-филиалов (I-FATS)

### **Внутренняя статистика зарубежных компаний-филиалов (*Inward statistics on foreign affiliates, I-FATS*)**

Внутренняя статистика зарубежных компаний-филиалов описывает деятельность зарубежных филиалов, являющихся резидентами в стране составления статистики.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата, «Рекомендации по разработке статистики зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ)», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2012 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/web/products-manuals-and-guidelines/-/KS-RA-12-016>

**Связанные термины:** Торговля услугами зарубежных филиалов, статистика прямых иностранных инвестиций (ПИИ), внешняя статистика зарубежных компаний-филиалов (O-FATS)

### **Возобновление деятельности (*Reactivation*)**

Такое событие подразумевает предприятие, бездействующее в течение периода, составляющего менее двух лет, а затем возобновляющее деятельность способом, соответствующим определению непрерывности. С точки зрения демографии предприятий, такое событие не означает рождение или смерть.

**Источник:** Евростат и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий (версия 2007 года)», Методологии и рабочие документы, Отдел официальных публикаций Европейского Союза, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Бездействующая единица

### **Вспомогательная деятельность (*Ancillary activity*)**

Вспомогательная деятельность проводится в поддержку основной и вторичной производственной деятельности единицы путем предоставления товаров или услуг, полностью или главным образом для использования этой единицей, например, бухгалтерский учет, перевозки, хранение, закупки, развитие сбыта, уборка, ремонт и обслуживание, охрана и т.д. Полученный в результате такой деятельности продукт всегда предназначен для промежуточного потребления в рамках той же единицы и поэтому обычно не учитывается отдельно. Хотя большинство вспомогательных видов деятельности связаны с производством услуг, в качестве вспомогательных могут рассматриваться, в виде исключения, некоторые виды деятельности по производству товаров. Однако произведенные таким образом товары не могут стать физическим компонентом продукции основной деятельности. Вспомогательная деятельность обычно ведется в довольно малых масштабах по сравнению с обеспечиваемой ею основной деятельностью.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вар. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

**Связанные термины:** Деятельность, экономическая деятельность, основная деятельность, вторичная деятельность

### **Вторичная деятельность (*Secondary activity*)**

Вторичная деятельность – это каждый отдельный вид деятельности, в рамках которой производятся продукты, предназначенные, в конечном счете, для третьих сторон, и который не является основным видом деятельности данной единицы. Выпуск вторичной деятельности – это вторичные продукты. Большинство хозяйственных субъектов производят, по меньшей мере, некоторые вторичные продукты.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вар. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

**Связанные термины:** Деятельность, экономическая деятельность, вспомогательная деятельность, основная деятельность

### **Выживание (*Survival*)**

Как правило, выживание происходит там, где единица проявляет активность и поддается идентификации до и после определенного события демографии предприятий. Единица может немного измениться, например, с точки зрения экономической деятельности, размера, права собственности или местоположения, но при этом должна наблюдаться непрерывность кодового номера единицы в статистическом регистре предприятий.

В контексте демографии предприятий выживание возникает, если предприятие является активным с точки зрения занятости и/или оборота в год рождения и в последующий год(ы). Предприятие также считается выжившим, если связанная юридическая единица(ы) перестает быть активной, но ее деятельность была поглощена новой юридической единицей, учрежденной специально для поглощения факторов производства этого предприятия (= выживание путем поглощения).

**Источник:** Евростат и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий (версия 2007 года)», Методологии и рабочие документы, Отдел официальных публикаций Европейского Союза, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Демография предприятий, непрерывность

### **Глава глобальной группы (*Global group head*)**

Глава группы – это материнская юридическая единица группы предприятий, которая не контролируется ни прямо, ни косвенно никакой другой юридической единицей. В случае групп многонациональных предприятий могут выделяться главы глобальных и внутренних групп. Глава глобальной группы – это глава группы многонациональных предприятий, глава внутренней группы возглавляет усеченную национальную часть группы многонациональных предприятий.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Центр принятия глобальных решений, группа многонациональных предприятий

### **Головной офис (*Head office*)**

Головные офисы – это единицы, которые осуществляют некоторые аспекты управленческого контроля над дочерними корпорациями. Их деятельность включает надзор за другими подразделениями компании или предприятия и управление ими; выполнение роли органа стратегического или организационного планирования и принятия решений компании или предприятия; выполнение функций оперативного контроля и управления текущей деятельностью связанных с ними предприятий.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Холдинговая компания

### **Горизонтальная интеграция (*Horizontal integration*)**

Горизонтальная интеграция имеет место, когда результатом деятельности становятся конечные продукты с различными характеристиками. Теоретически это может толковаться как виды деятельности, осуществляемые одновременно с использованием одних и тех же факторов производства, и в этом случае часто не представляется возможным статистически подразделить такие виды деятельности на отдельные процессы, распределить их по разным единицам или обычно представить по ним отдельные данные; к таким случаям также не применимы правила распределения добавленной стоимости или аналогичные критерии. Иногда могут применяться альтернативные показатели, такие как валовый выпуск, однако не существует общего правила для определения одного вида деятельности, который бы наилучшим образом представлял смешанные виды деятельности, входящие в такую горизонтальную интеграцию. Поскольку при подготовке классификации рассматривались модели горизонтальной интеграции, во многих случаях распространенные виды интегрированной деятельности включены в одну и ту же группу деятельности, даже если их продукты имеют разные характеристики.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Деятельность, вертикальная интеграция

### **Государственная единица (*Government unit*)**

Государственные единицы представляют собой уникальные типы юридических лиц, учрежденных в результате политических процессов, которые обладают законодательной, судебной или исполнительной властью в отношении других институциональных единиц в пределах данной территории.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>



**Связанные термины:** Институциональная единица

### **Группа предприятий (*Enterprise group*)**

Группа предприятий – это ассоциация предприятий, связанных между собой юридическими и (или) финансовыми связями. Группа предприятий может иметь несколько центров принятия решений, в частности, по стратегии производства, продажам и прибыли. Может централизовать определенные аспекты финансового управления и налогообложения. Образует экономическую единицу, которая уполномочена делать выбор, в частности, касательно единиц, из которых она состоит. Группа предприятий – это ряд предприятий, контролируемых главой группы.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов, группа многонациональных предприятий, усеченная группа предприятий

### **Группа предприятий, контролируемая внутри страны (*Domestically controlled enterprise group*)**

Контролируемая внутри страны группа предприятий – это группа многонациональных предприятий, где глобальный центр принятия решений находится в стране составления регистра предприятий.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Группа предприятий, иностранная контролируемая группа предприятий

### **Группа предприятий, находящихся под иностранным контролем (*Foreign controlled enterprise group*)**

Группа предприятий, находящихся под иностранным контролем – это многонациональная группа предприятий, центр принятия глобальных решений которой находится за пределами страны составления регистра предприятий.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Группа предприятий, группа предприятий, находящихся под иностранным контролем

### **Группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов (*All-resident enterprise group*)**

Группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов – это группа предприятий, состоящая только из предприятий, являющихся резидентами одной и той же страны.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Группа предприятий, контролируемая внутри страны группа предприятий

### **Дата прекращения деятельности (группы предприятий) (*Date of cessation (of enterprise group)*)**

Дата прекращения деятельности группы, состоящей исключительно из предприятий-резидентов/усеченной группы предприятий. Прекращение деятельности группы означает смерть группы (расформирование звеньев управления между единицами, принадлежащими группе) или (более часто) дата прекращения деятельности по иной причине в результате слияния или поглощения другой группой, или расформирования, деления или реструктуризации на две или более групп. Смерть группы предприятия – это прекращение деятельности всех прямых и косвенных звеньев управления между юридическими лицами, из которых состоит группа предприятий. Юридические единицы становятся вновь независимыми или прекращают существовать. Никакая другая группа предприятий не участвует.

**Источник:** Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Связь:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности (коммерческого предприятия), смерть (группы предприятий)

### **Дата прекращения деятельности (местной единицы) (*Date of cessation (of local unit)*)**

Дата прекращения деятельности. Относится к смерти или дате удаления местной единицы по иной причине. Что касается юридических единиц, то информация по такой дате может быть недостаточно точной, а может быть известен лишь тот факт, что местная единица прекратила существовать во время отчетного года. Поскольку местная единица является частью предприятия, находящаяся в географически установленном месте, а предприятие представляет собой комбинацию производственных факторов, смерть местной единицы эквивалентна расформированию (частичной) комбинации производственных факторов в географически определенном месте.

**Источник:** Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности (коммерческого предприятия)

### **Дата прекращения деятельности (предприятия) (*Date of cessation (of enterprise)*)**

Дата окончательного прекращения деятельности. Означает смерть или ликвидацию предприятия по иным причинам (когда становится историей), и интерпретируется способом, похожим на интерпретацию соответствующей переменной для местных единиц. Смерть эквивалентна прекращению действия комбинации производственных факторов с учетом ограничения, согласно которому никакие другие предприятия не участвуют в событии. Такое событие, как смерть, не включает выход из совокупности в результате слияния, поглощения, расформирования или реструктуризации ряда предприятий. Это не включает выход из подсовкупности, обусловленный только сменой деятельности. Предприятие включается в учет смертей, только если его деятельность не возобновляется в течение двух лет. Вместе с тем, возобновление деятельности в течение двух лет не считается рождением.

**Источник:** Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности (коммерческого предприятия), смерть (предприятия)

**Дата прекращения деятельности (юридической единицы) (*Date of cessation (of legal unit)*)**

Данные по дате прекращения деятельности получить довольно сложно, но регистрация события гораздо важнее, чем регистрация точного дня и месяца, когда такое событие произошло. В сущности, юридическая единица прекращает являться частью предприятия, если: юридическая единица прекращает существовать или юридическая единица прекращает быть экономически активной и не является частью цепочки управления в пределах группы предприятий. Следовательно, между деятельностью и фактической смертью зачастую существует период бездеятельности, во время которого единица может считаться «бездействующей». Признаком этого является отсутствие работников, прекращение соблюдения налогового законодательства или невозможность связаться с единицей после многократных попыток.

**Источник:** Руководство Евростата «Рекомендации по регистру предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности (коммерческого предприятия)

**Дата рождения (группы предприятий) (*Date of birth (of enterprise group)*)**

См.: Дата создания (группы предприятий)

**Дата рождения (местной единицы) (*Date of birth (of local unit)*)**

См.: Дата создания (местной единицы)

**Дата рождения (предприятия) (*Date of birth (of enterprise)*)**

См.: Дата создания (предприятия)

**Дата рождения (юридической единицы) (*Date of birth (of legal unit)*)**

См.: Дата создания (юридической единицы)

**Дата смерти (группы предприятий) (*Date of death (of enterprise group)*)**

См.: Дата прекращения деятельности (группы предприятий)

**Дата смерти (местной единицы) (*Date of death (of local unit)*)**

См.: Дата прекращения деятельности (местной единицы)

**Дата смерти (предприятия) (*Date of death (of enterprise)*)**

См.: Дата прекращения деятельности (предприятия)

**Дата смерти (хозяйствующего субъекта) (*Date of death (of business)*)**

См.: Дата прекращения деятельности (хозяйствующего субъекта)

**Дата смерти (юридической единицы) (*Date of death (of legal unit)*)**

См.: Дата прекращения деятельности (юридической единицы)

**Дата создания (группы предприятий) (*Date of creation (of enterprise group)*)**

Дата начала деятельности группы, состоящей исключительно из предприятий-резидентов/усеченной группы предприятий. Дата означает дату, когда была рождена новая группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов, или дату создания новой группы по иным причинам (путем слияния, расформирования, деления или реструктуризации). Рождение новой группы на практике определить сложно, если не проводится мониторинг наименьших групп, не представляющих статистическое значение для государства-члена. Дата, с которой начинается мониторинг группы, затем будет применяться в качестве замещающей переменной. Однако ориентировочные даты имеют важное значение, чтобы узнать, с какого года осуществляется мониторинг определенной группы многонациональных предприятий в разных странах.

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Рождение (группы предприятий), создание (коммерческого предприятия)

**Дата создания (местной единицы) (*Date of creation (of local unit)*)**

Дата начала деятельности. Эта дата означает рождение или создание местной единицы в соответствии с правилами непрерывности.

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Создание (коммерческого предприятия)

**Дата создания (предприятия) (*Date of creation (of enterprise)*)**

Дата начала деятельности. Дата означает дату рождения, т.е. в принципе, дату, когда были впервые приняты финансовые обязательства, хотя на практике это может означать дату регистрации в административном источнике, если единица начинает свою экономическую деятельность немедленно после этого. Однако юридическая единица может измениться и регистрироваться, например, после смены юридической формы, тогда как предприятие остается прежним, потому что к предприятию должны применяться правила непрерывности.

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Рождение (предприятия), создание (коммерческого предприятия)

**Дата создания (юридической единицы) (*Date of creation (of legal unit)*)**

Дата регистрации юридических лиц или дата официального признания физических лиц в качестве экономического субъекта. «Датой официального признания» может являться дата, в которую присваивается идентификационный номер, или дата, в которую было признано существование юридического лица (номер из регистра компаний/торгового регистра, регистрационный номер плательщика НДС или другое).

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Создание (коммерческого предприятия)

### **Деконцентрация (*De-concentration*)**

Деконцентрация – это демографическое событие, когда имеется одно предприятие до наступления такого события и несколько предприятий после события, возникшие путем расформирования и деления. Термин может также применяться для обозначения того, что совокупность предприятий имеет большее количество владельцев или распространяется на большее количество групп предприятий.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Расформирование, деление

### **Деление (предприятия) (*Split-off (of enterprise)*)**

Деление подразумевает одно предприятие до события и несколько предприятий после события. При делении новое предприятие(я), как правило, гораздо меньше, и более крупным предприятием сохраняется идентичность исходного предприятия. Отсутствует событие смерти, но при этом создается одно или несколько предприятий. Такое событие может рассматриваться в противоположность поглощению.

**Источник:** Евростат и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий (версия 2007 года)», Методологии и рабочие документы, Отдел официальных публикаций Европейского Союза, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Расформирование (предприятия), новое предприятие

### **Демография предприятий (*Business demography*)**

Демография предприятий охватывает такие события, как рождение и другое создание единиц, смерть и прекращение деятельности единиц, а также долю таких единиц в совокупности предприятий. Охватывает последующий контроль единиц во времени, таким образом, предоставляя информацию по их выживанию или непрерывности. Также охватывает развитие во времени таких характеристик, как размер, в результате чего можно получить информацию по росту единиц или группе единиц по виду деятельности. Демографическая информация может, в принципе, производиться по любой статистической единице, однако, очевидный политический интерес в Европе проявляется в отношении демографии предприятий. В других регионах данные по демографии предприятий зачастую вычисляются на основе заведений. Демография предприятий может оцениваться путем изучения рождений предприятий и смертей предприятий и путем рассмотрения изменения количества предприятий по виду деятельности, т.е. изучая потоки и запасы, чтобы получить полную картину динамики предприятий.

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Непрерывность, выживание

## Деятельность (Activity)

Деятельность – это процесс, т.е. комбинация действий, в результате которых образуется определенный продукт. Деятельность определяется как использование вводимых факторов производства (например, капитала, труда, энергии и материалов) для производства продукции. Продукт, получающийся в результате такой деятельности, может передаваться или продаваться другим единицам (в рамках рыночных и нерыночных операций), переводиться в запасы или использоваться производственными единицами для собственного конечного потребления.

На практике большая часть единиц осуществляет деятельность смешанного характера. Различаются три вида экономической деятельности:

**Основная деятельность:** Основная деятельность – это деятельность, которая вносит наибольший вклад в добавленную стоимость рассматриваемой единицы.

**Вторичная деятельность:** Вторичная деятельность – это любая другая деятельность, в результате которой производятся товары или услуги.

**Вспомогательная деятельность:** Любая вспомогательная деятельность – это та деятельность, которая существует для поддержки основной производственной деятельности единицы путем предоставления товаров краткосрочного пользования или услуг для использования этой единицей.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Активная единица, экономическая деятельность, классификация деятельности, вспомогательная деятельность, вторичная деятельность, основная деятельность.

## Домохозяйство (Household)

См.: Институциональный сектор

## Доход (Revenue)

См.: Оборот

## Дочерняя компания (Subsidiary)

Дочерняя компания – это компания, контролируемая другой компанией. Дочерняя компания – это корпорация, в которой более 50% голосов принадлежат ее материнской компании.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Филиал, контроль, право собственности

## Европейская система взаимосвязанных статистических регистров предприятий (ЕСРП) (European System of interoperable statistical Business Registers)

Проект Европейской статистической системы (2013 – 2017 гг.) для создания сети согласованных и взаимосвязанных национальных статистических регистров предприятий в ЕС и статистического регистра ЕвроГрупп (ERG), которые будут действовать в качестве основы для европейской статистики предприятий.

**Источник:** Европейская Комиссия (Евростат), «Европейская система взаимосвязанных статистических регистров предприятий (ЕСРП)», Руководство, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2013 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/documents/4031688/5931580/KS-03-13-411-EN.PDF>

**Связанные термины:** Регистр ЕвроГрупп

### **Европейская система счетов (ESA 2010) (*European system of accounts (ESA 2010)*)**

Европейская система национальных и региональных счетов (ESA) – это согласованная на международном уровне система учета для систематического и подробного описания общей экономики (регион, страна или группа стран), ее компонентов и взаимоотношений с другими экономиками. ESA полностью соответствует общемировым принципам национальных счетов, т.е. Системе национальных счетов (СНС).

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), «Европейская система национальных счетов 2010 года», Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2013 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/documents/3859598/5925693/KS-02-13-269-EN.PDF/>

**Связанные термины:** Система национальных счетов

### **Единица вида деятельности (ЕВД) (*Kind-of-activity unit (KAU)*)**

Единица вида деятельности – это предприятие или часть предприятия, которое осуществляет только один вид производительной деятельности или большая часть добавленной стоимости которого приходится на основную производительную деятельность. По сравнению с заведением в отношении такой единицы не существует ограничений по географическому району, в котором осуществляется деятельность, но такая единица характеризуется однородностью своей деятельности.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Учреждение

### **Единица наблюдения (*Observation unit*)**

Единица, данные о которой собираются в ходе обследования. Как правило, это статистическая единица или, если данные о статистической единице не могут быть получены, то другая единица, данные о которой могут быть получены и на основании которых могут быть составлены данные по статистической единице.

**Связанные термины:** Отчитывающаяся единица, статистическая единица

### **Единица специального назначения (ЕСН) (*Special purpose unit (SPE)*)**

Нет общего определения для ЕСН, но могут применяться некоторые следующие характеристики. Такие единицы часто не имеют ни сотрудников, ни нефинансовых активов. Они, возможно, не имеют физического присутствия, кроме вывески, подтверждающей место их регистрации. Они всегда связаны с другой корпорацией, часто в качестве дочерней корпорации, и ЕСН зачастую являются резидентами страны, отличной от страны резидентства корпораций, к которым они имеют отношение. При отсутствии каких-либо физических характеристик предприятия резидентство ЕСН определяется в соответствии с той экономической территорией, по законам которой предприятие инкорпорировано или зарегистрировано. Единицы этого типа обычно управляются сотрудниками другой корпорации, которая может быть с ней связана, но не обязательно. Единица производит платежи за услуги, предоставленные ей, и в свою очередь взимает плату с материнской корпорации или других связанных с ней корпораций для возмещения этих затрат. Это единственный вид производства, в котором участвует единица, хотя она часто принимает обязательства от лица собственника и получает инвестиционный доход и холдинговые прибыли на активы, которыми она владеет. Обладает ли единица всеми этими характеристиками или нет и описывается ли она как ЕСН или подобным образом, она рассматривается в СНС так же, как любая другая институциональная единица, и относится к сектору или отрасли в соответствии с ее основным видом деятельности, если только она не подпадает под одну из трех следующих категорий: кэптивные финансовые учреждения, искусственные дочерние корпорации или единицы специального назначения органов государственного управления.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.



**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Институциональная единица

### **Заведение (*Establishment*)**

Заведение определяется как предприятие или часть предприятия, которое расположено в одном месте и занимается только одним видом производственной деятельности (не относящейся к вспомогательной) или большая часть добавленной стоимости которого создается в процессе его основной производственной деятельности.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Стандартная статистическая единица

### **Заккрытие предприятия (*Business closures*)**

См.: Прекращение деятельности предприятия

### **Занятые (*Employment*)**

Занятые – это совокупность всех лиц, как работающих по найму, так и самостоятельно занятых лиц, занимающихся каким-либо видом производственной деятельности, осуществляемой предприятием-резидентом.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Наемные работники, Самостоятельно занятые лица

### **Зарубежный филиал (*Foreign affiliate*)**

Предприятие, являющееся резидентом в стране составления статистики, над которым институциональная единица, не являющаяся резидентом в стране составления, имеет контроль, или предприятие, не являющееся резидентом в стране составления статистики, над которым институциональная единица, являющаяся резидентом, имеет контроль.

**Источник:** Руководство Евростата, «Рекомендации по разработке статистики зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ)», Методологии и рабочие документы, версия 2007 года

**Ссылка:** [http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/FATS\\_2007\\_EN.pdf](http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/FATS_2007_EN.pdf)

**Связанные термины:** Торговля услугами зарубежных филиалов, группа предприятий, находящихся под иностранным контролем

### **Идентификатор (*Identifier*)**

Цель идентификатора – определить единицу и увязать ее с другими единицами в регистре, а также с административными и статистическими источниками. Идентификационный номер юридической единицы может быть характерен только для статистического регистра предприятий или носить внешний, общий характер, или использоваться совместно с другими учреждениями в Государстве-члене, так называемый уникальный идентификатор.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>



**Связанные термины:** Характеристика

### **Институциональная единица (*Institutional unit*)**

Институциональная единица – это экономическая единица, которая способна от своего имени владеть активами, принимать обязательства, участвовать в экономической деятельности и вступать в операции с другими единицами. Таким образом, институциональная единица имеет право владеть товарами и активами от своего имени; она, следовательно, может обмениваться товарами и активами в операциях с другими институциональными единицами, может принимать экономические решения и участвовать в экономической деятельности, за которую она несет прямую ответственность и подотчетна по закону, способна принимать обязательства от своего имени, принимать обязательства другого рода и обязательства, связанные с будущей деятельностью, и заключать контракты, имеет полный набор счетов, включая баланс активов и пассивов, или существует возможность составить содержательный с экономической точки зрения набор счетов, если они потребуются.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Институциональный сектор, стандартная статистическая единица

### **Институциональный сектор (*Institutional sector*)**

В СНС 2008 все институциональные единицы-резиденты группируются в пять институциональных секторов в соответствии с их основными функциями, поведением и целями:

S.11. Нефинансовые корпорации представляют собой институциональные единицы, являющиеся независимыми юридическими лицами и рыночными производителями, которые, в основном, заняты производством рыночных товаров и нефинансовых услуг.

S.12. Финансовые корпорации представляют собой институциональные единицы, являющиеся независимыми юридическими лицами и рыночными производителями, которые, в основном, заняты оказанием финансовых услуг, включая услуги финансового посредничества.

S.13. Государственное управление охватывает институциональные единицы, которые, в дополнение к выполнению своих политических функций и своей роли в регулировании экономики, производят услуги (и, возможно, товары) для индивидуального или коллективного потребления, главным образом, на нерыночной основе, и перераспределяют доход и богатство.

S.14. Домашние хозяйства представляют собой институциональные единицы, состоящие из одного лица или группы лиц, выступая в качестве потребителей и предпринимателей, производящих рыночную продукцию и нефинансовые и финансовые услуги, при условии, что производство товаров и услуг не рассматривается отдельными субъектами как квазикорпорации. Также включает лица или группы лиц в качестве производителей товаров и нефинансовых услуг исключительно для собственного конечного потребления.

S.15. Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства (НКОДХ), представляют собой юридические единицы, не являющиеся рыночными производителями, которые, в основном, заняты производством услуг для домашних хозяйств или общества в целом, и чьи ресурсы формируются за счет добровольных взносов.

В ESA 2010 институциональные сектора S.11 – S.14 разделены на подсектора по типу производства (рыночное или нерыночное) и контроля (государственный или негосударственный) институциональных единиц.

Ни один из методов разбивки на подсекторы не может быть оптимальным в отношении всех целей или всех стран, поэтому альтернативный способ разбивки на подсекторы может быть полезным. Разделение всей экономики на сектора расширяет полезность счетов для целей экономического анализа путем группирования институциональных единиц, имеющих похожие цели и типы поведения. Секторы и подсекторы также необходимы для определения или мониторинга определенных групп институциональных единиц в целях политики.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.; Европейская Комиссия (Евростат), «Европейская система национальных счетов 2010», Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2013 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf> и <http://ec.europa.eu/eurostat/documents/3859598/5925693/KS-02-13-269-EN.PDF/>

**Связанные термины:** Институциональная единица

### **Исторические данные (*Historical data*)**

Когда единица прекращает свою деятельность и не является бездействующей (временно неактивной), в целях реконструкции демографических событий в записи необходимо сделать пометку об историческом характере и следить за тем, чтобы такая запись не была удалена физически.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности коммерческого предприятия, исторический регистр

### **Исторический регистр (*Historical register*)**

Исторический регистр – это вариант регистра с возможностью отображения содержания актуального регистра в какой-либо момент времени в прошлом.

**Связанные термины:** Исторические данные, актуальный регистр

### **Картина регистра (*Register picture*)**

См.: Срез регистра

### **Качество (*Quality*)**

Пользователи статистических регистров предприятий хотят, чтобы эти регистры были «хорошего качества». Поэтому важно определить требуемый уровень качества, иметь политику мониторинга и при необходимости улучшать качество регистра. Такой подход соответствует определению качества в стандарте ISO 9000:2000, в котором говорится, что качество – это «степень соответствия совокупности присущих характеристик требованиям». Поэтому качество статистических регистров предприятий может определяться степенью соответствия потребностям пользователей. Основные аспекты качества:

- Релевантность
- Точность
- Своевременность и пунктуальность
- Доступность и четкость
- Сопоставимость
- Согласованность

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Показатель качества

### **Квазикорпорации (*Quasi-corporation*)**

Поведение некоторых некорпорированных предприятий аналогично поведению корпораций. В СНС такие предприятия должны рассматриваться, как квазикорпорации, если они имеют полную систему счетов, и включены вместе с корпорациями в секторы нефинансовых и финансовых корпораций. В СНС рассматриваются три основных типа квазикорпораций: а) некорпорированные предприятия, принадлежащие

государственным единицам, которые заняты рыночным производством и которые функционируют так же, как государственные корпорации; b) некорпорированные предприятия, включая некорпорированные партнерства или трасты, принадлежащие домашним хозяйствам, которые функционируют так, как если бы они были частными корпорациями; c) некорпорированные предприятия, принадлежащие институциональным единицам, являющимся резидентами остального мира, которые известны как филиалы. СРП должен охватывать квазикорпорации.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Корпорации, некорпорированное предприятие

### **Классификация видов деятельности (*Classification of activities*)**

Основная цель классификации видов деятельности заключается в отнесении экономических субъектов и статистических единиц, например, заведений или предприятий, к определенной категории в соответствии с видом экономической деятельности, в которую они, главным образом, вовлечены. Ее основная цель заключается в том, чтобы предоставить в распоряжение статистиков набор категорий видов экономической деятельности, который может быть использован при сборе и представлении статистических данных, классифицированных по видам такой деятельности. Разные классификации служат разным функциям, выполнение которых требуется статистикой, поэтому классификации были разработаны на международном и национальном уровнях для множества целей, на основании чего каждая имеет свою собственную область применения, в зависимости от предмета классификации. Экономические классификации могут быть разделены на две категории:

Классификации экономической деятельности, которые охватывают всю экономическую деятельность – от сельского хозяйства до услуг – применяются для классифицирования экономических субъектов (предприятий, заведений, местных единиц или других статистических единиц). Поэтому такие классификации формируют основу для разработки статистических данных по производству, производственным факторам, используемым в производственном процессе (физически вводимые ресурсы: рабочая сила, сырье и материалы, энергия и т.д.), накоплению капитала или финансовым операциям. Международная классификация деятельности – это Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК), поддерживаемая Организацией Объединенных Наций, которая используется на мировом уровне.

Классификация продуктов. Выпуск экономических субъектов считается продукцией и, как правило, делится на товары и услуги, которые группируются в соответствии с классификацией продуктов. Международная классификация продукции – это Классификация основных продуктов (КОП), утвержденная Организацией Объединенных Наций, которая используется на мировом уровне.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г; и «Вторая версия КОП с пояснительными записками» 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

<http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/cpc-2.asp>

**Связанные термины:** Деятельность

### **Компания (*Company*)**

См.: Корпорация

### **Конечная контролирующая институциональная единица (ККИЕ) (*Ultimate controlling institutional unit (UCI)*)**

См.: Глобальный центр принятия решений

### **Контроль (*Control*)**

Одна институциональная единица, которой принадлежит больше половины всех акций, или акционерного капитала, корпорации, может контролировать ее политику и операции благодаря преимуществу при голосовании по сравнению с другими акционерами, если необходимо. Аналогичным образом, небольшая организованная группа акционеров, чья объединенная доля превышает 50 процентов всех акций, может контролировать корпорацию, действуя согласованным образом.

Корпорация В является дочерней по отношению к корпорации А, если: или корпорация А контролирует более половины голосующих прав акционеров корпорации В; или корпорация А является акционером корпорации В и имеет право назначать или освобождать большинство директоров корпорации В. Корпорация А может быть описана в этой ситуации как материнская корпорация. Поскольку взаимоотношения между материнской корпорацией и дочерней корпорацией определяются на основе критерия контроля, а не собственности, взаимоотношения должны быть транзитивными: то есть, если С является дочерней корпорацией по отношению к корпорации В, а В является дочерней по отношению к корпорации А, тогда С должна быть дочерней корпорацией по отношению к А. Если А имеет большинство акций В, а В имеет большую часть акций С, А не может также иметь большую часть акций С. Тем не менее А должна быть в состоянии контролировать С, если она контролирует В.

**Источник:** «Система национальных счетов 2008 года», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Собственность, дочерняя компания

### **Контрольный пакет акций (*Majority ownership*)**

Один инвестор контролирует предприятие, прямо или косвенно владея большинством (более 50%) голосов или пакета акций. Несмотря на то, что контрольный пакет акций – это основной критерий для установления контроля, он не является обязательным условием для осуществления контроля. Государственный орган может осуществлять контроль через законодательный декрет или регулирование, что уполномочивает его (государственный орган) на определение политики предприятия или назначение (большинства) директоров.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата, «Рекомендации по разработке статистики зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ)», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2012 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/web/products-manuals-and-guidelines/-/KS-RA-12-016>

**Связанные термины:** Контроль, собственность

### **Концентрация предприятий (*Concentration of enterprises*)**

Концентрация предприятий касается это демографических событий, подразумевающие наличие нескольких предприятий до события и одного предприятия после события, например, слияние или поглощение. Термин может также использоваться для обозначения уменьшения количества владельцев в совокупности предприятий или распространение совокупности по меньшему количеству групп предприятий.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка :** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Слияние, поглощение

### **Корпорация (*Corporation*)**

В юридическом смысле корпорации могут фигурировать под различными наименованиями: корпорации, инкорпорированные предприятия, акционерные компании открытого типа с ограниченной ответственностью, государственные корпорации, частные компании, акционерные общества, компании с ограниченной ответственностью, партнерства с ограниченной ответственностью и т. д. В СНС термин «корпорация» охватывает законно учрежденные корпорации и кооперативы, партнерства с ограниченной ответственностью, условные резидентские единицы и квазикорпорации. Термин «корпорация» применяется

в более широком смысле по сравнению с узким юридическим определением. Как правило, все субъекты, способные создавать прибыль или другую финансовую выгоду для своих владельцев, признанные по закону в качестве юридических лиц независимых от своих собственников, которые несут ограниченную ответственность, созданные в целях участия в рыночном производстве.

**Источник:** «Система национальных счетов 2008 года», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка :** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Предприятие, группа предприятий, учреждение, юридическая единица

### **Косвенный контроль (*Indirect control*)**

Косвенный контроль означает, что материнская единица контролирует субъект (подразделение дочерней компании) через одну или множество других дочерних компаний. Косвенный контроль не требует от материнской компании владения большинством интегрированных акций в доле капитала субдочерних компаний.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата, «Рекомендации по разработке статистики зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ)», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2012 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/web/products-manuals-and-guidelines/-/KS-RA-12-016>

**Связанные термины:** Контроль, собственность, материнская корпорация

### **Кэптивное финансовое учреждение (*Captive financial institution*)**

Деятельность холдинговых компаний, т.е. единицы, которые просто владеют активами (имея контрольные пакеты акций) группы дочерних корпораций и у которых основной вид деятельности институциональных единиц и секторов состоит во владении группой, рассматриваются как кэптивные финансовые учреждения. Холдинговые компании в этой категории не предоставляют никаких других услуг предприятиям, в которых они имеют долевое участие, то есть они не осуществляют административного или иного управления другими компаниями. Другими единицами, которые также рассматриваются как кэптивные финансовые учреждения, являются единицы, обладающие характеристиками единиц специального назначения (ЕСН), включая инвестиционные и пенсионные фонды, и единицы, используемые для хранения и управления капиталом отдельных лиц и семей, владеющих активами для перевода в ценные бумаги, держателями которых они являются, для выпуска долговых ценных бумаг от лица соответствующих компаний (такая компания может называться «проводником»), для перевода активов в ценные бумаги и осуществления других финансовых функций. Степень независимости от материнской компании может быть продемонстрирована путем осуществления существенного контроля над ее активами и обязательствами в той мере, которая предполагает принятие рисков и получение вознаграждений, связанных с этими активами и обязательствами.

**Источник:** «Система национальных счетов 2008 года», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Контроль, право собственности, ЕСН

### **Малые и средние предприятия (*Small and medium-sized enterprises*)**

Малые и средние предприятия (МСП) представляют независимые фирмы, не являющиеся филиалами, в которых работает меньше, чем установленное число наемных работников. Такое число различается в зависимости от страны. Часто встречаемый верхний предел по МСП составляет 250 наемных работников, как в Европейском Союзе. Однако некоторые страны устанавливают предел, составляющий 200 лиц, тогда как в США считается, что МСП должны включать фирмы с числом менее 500 лиц. Малые фирмы, как правило, имеют менее 50 наемных работников, тогда как микропредприятия имеют не более 10, или в некоторых случаях 5 работников. Финансовые активы также используются для определения МСП. В Европейском Союзе новое определение вступило в силу 1 января 2005 года, применяемое ко всем законам Сообщества и программам финансирования, а также в области государственной помощи, где МСП может оказываться более интенсивная помощь на национальном и региональном уровнях, чем крупным компаниям. Определение включает предельные уровни финансирования: оборот средних предприятий (50-249 наемных работников)

не должен превышать 50 миллионов евро; оборот малых предприятий (10-49 работников) не должен превышать 10 миллионов евро, тогда как оборот микрофирм (менее 10 работников) не должен превышать 2 миллиона евро. В качестве альтернативы, баланс средних, малых и микропредприятий не должен превышать 43 миллион евро, 10 миллионов евро и 2 миллиона евро соответственно.

**Источник:** Глоссарий статистических терминов ОЭСР

**Ссылка:** <http://stats.oecd.org/glossary/>

**Связанные термины:** Предприятие

## **Материнская корпорация (Parent corporation)**

См.: Контроль

## **Местная единица (Local unit)**

Местная единица – это предприятие или часть предприятия (например, мастерская, завод, склад, контора, рудник или депо), которое осуществляет производительную деятельность только в одном месте. Это определение включает лишь один аспект в том смысле, что в нем не упоминается вид осуществляемой деятельности.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

**Связанные термины:** Предприятие, статистическая единица

## **Местная единица вида деятельности (МЕВД) (Local kind-of-activity unit (local KAU))**

См.: Заведение

## **Многонациональная группа предприятий (Multinational enterprise group)**

Многонациональная группа предприятий – это группа предприятий, которая имеет не менее двух предприятий или юридических единиц, находящихся в других странах.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов, группа предприятий, усеченная группа предприятий

## **Наемные работники (Employees)**

Наемные работники – это лица, работающие по соглашению на институциональную единицу, являющуюся резидентом данной страны, и получающие вознаграждение за свой труд. Отношения найма складываются между работодателем и наемным работником, когда существует соглашение – формальное или неформальное, между работодателем и лицом, имеющее, как правило, добровольный характер для обеих сторон; в соответствии с которым работник выполняет для работодателя работу, за которую он получает вознаграждение в денежной или натуральной форме. Измерение осуществляется по фактическому количеству занятых лиц и количеству лиц, работающих по найму, с точки зрения численности, и во втором случае также в эквиваленте полной занятости (ЭПЗ), определенной как число отработанных часов, деленное на среднее число часов, фактически отработанных на полных ставках. Основными сферами применения этих характеристик является стратификация в целях выборки, анализа и распространения.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Занятость, количество лиц, работающих по найму, количество самостоятельно занятых лиц

### **Национальное статистическое бюро (НСБ) (*National Statistical Office (NSO)*)**

См.: Национальное статистическое управление

### **Национальный статистический институт (НСИ) (*National Statistical Institute (NSI)*)**

Национальный статистический институт – это главный статистический орган в национальной статистической системе, отвечающий за производство и распространение официальной статистики.

**Источник:** Измерение ненаблюдаемой экономики: Руководство, ОЭСР, МВФ, МОТ, Межгосударственный статистический комитет Содружества Независимых Государств, 2002 г.

**Ссылка:** <http://www.oecd.org/dataoecd/9/20/1963116.pdf>

**Связанные термины:** Национальный статистический орган, национальное статистическое бюро

### **Национальный статистический орган (НСО) (*National Statistical Authority (NSA)*)**

См: Национальное статистическое управление

### **Некоммерческие организации (НКО) (*Non-profit Institution (NPI)*)**

Большинство НКО являются отдельно идентифицируемыми институциональными единицами. Это означает, что они могут от своего имени владеть активами, принимать обязательства и осуществлять экономическую деятельность и операции с другими единицами. Следовательно, для таких единиц существует или при необходимости может быть составлен полный набор счетов, включая баланс активов и пассивов. Таким образом, НКО можно разделить на следующие категории:

- a. НКО, оказывающие услуги корпорациям, выпуск которых продается соответствующим корпорациям и рассматривается как их промежуточное потребление;
- b. НКО, контролируемые органами государственного управления и предоставляющие индивидуальные или коллективные услуги на нерыночной основе;
- c. НКО, предоставляющие товары и услуги отдельным домашним хозяйствам; они подразделяются на следующие группы: предоставляющие товары и услуги отдельным домашним хозяйствам по экономически значимым ценам; предоставляющие услуги отдельным домашним хозяйствам бесплатно или по ценам, не являющимся экономически значимыми и предоставляющие коллективные услуги бесплатно или по ценам, не являющимся экономически значимыми.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Нерыночный выпуск, НКОДХ

### **Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства (НКОДХ) (*Non-profit Institution serving households (NPISHs)*)**

См.: Институциональный сектор

### **Некорпорированное предприятие (*Unincorporated enterprise*)**

Некорпорированное предприятие представляет собой производственную деятельность органов государственного управления, НКОДХ или домохозяйства, которая не может рассматриваться как



производственная деятельность квазикорпорации. Некорпорированное предприятие – это производственная единица, не инкорпорированная как юридическая единица отдельно от своего собственника (домохозяйство, государственный орган или иностранный резидент); основные фонды и другие активы, используемые в некорпорированных предприятиях, принадлежат не предприятиям, а их собственникам. Предприятия, как таковые, не могут осуществлять операции с другими экономическими единицами, также они не могут вступать в договорные отношения с другими единицами ни принимать обязательств от своего имени; кроме того, их собственники несут неограниченную персональную ответственность по задолженностям или обязательствам, взятым в ходе производства (СНС 2008: 4.21; 5.1).

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Предприятие

### **Ненаблюдаемая экономика (*Non-observed economy*)**

Термин используется для описания деятельности, которая по той или другой причине, не охватывается регулярными статистическими обследованиями. Причина может состоять в том, что деятельность имеет неформальный характер и, таким образом, не охватывается обследованиями формальной деятельности; возможно, что производитель хочет скрыть законную с юридической точки зрения деятельность, или деятельность является незаконной.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Неформальный сектор, рыночный производитель

### **Непрерывность (предприятия) (*Continuity of enterprise*)**

Теоретически, правила непрерывности выводятся из определения предприятия (или других единиц) и его применения в статистике. В принципе, непрерывность предприятия зависит от непрерывности его производственных факторов: занятости, машин и оборудования, земли, зданий, управления и нематериальных активов. Непрерывность этих факторов может измеряться и взвешиваться для принятия решения касательно непрерывности предприятия. Практически в правилах непрерывности рассматриваются три основных критерия: непрерывность контроля, экономическая деятельность и расположение.

**Источник:** Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Демография предприятий, выживание

### **Нерыночный выпуск (*Non-market output*)**

Нерыночный выпуск включает товары и индивидуальные или коллективные услуги, произведенные некоммерческими организациями, обслуживающими домашние хозяйства (НКОДХ), или органами государственного управления, которые предоставляются другим институциональным единицам или обществу в целом бесплатно или по экономически незначимым ценам. Цена не является экономически значимой, если она оказывает небольшое влияние или не оказывает такового на решение производителя о том, сколько он готов поставить, и оказывает только ограниченное влияние на величину спроса.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Рыночный производитель



## **Нефинансовая корпорация (*Non-financial corporation*)**

См.: Институциональный сектор

## **Неформальный сектор (*Informal sector*)**

Неформальный сектор в широком значении можно характеризовать как состоящий из единиц, осуществляющих производство товаров или услуг с первичной целью обеспечения занятости и доходов участвующих в них лиц. Эти единицы, как правило, работают при низком уровне организации с небольшим или отсутствующим разделением труда и капитала как факторов производства, а также в небольшом масштабе. Трудовые отношения – где они существуют – основаны, главным образом, на случайной занятости, родственных, личных или социальных отношениях, а не на договорных условиях с официальными гарантиями. Определенный таким образом неформальный сектор не включает домохозяйства, которые занимаются производством исключительно для собственного конечного потребления.

**Источник:** Измерение ненаблюдаемой экономики: Руководство, ОЭСР, МВФ, МОТ, Межгосударственный статистический комитет Содружества Независимых Государств, 2002 г.

**Ссылка:** <http://www.oecd.org/dataoecd/9/20/1963116.pdf>

**Связанные термины:** Институциональный сектор

## **Новое предприятие (*New enterprise*)**

См.: Рождение предприятия, создание (предприятия)

## **Оборот (*Turnover*)**

Оборот включает общую сумму выставленных счетов единицей наблюдения за отчетный период, что соответствует объему рыночных продаж товаров или услуг, предоставленных третьим лицам. Он также включает все другие расходы (перевозку, упаковку и т.д.), перекладываемые на покупателя, даже если эти расходы в счете-фактуре перечисляются отдельно. Он исключает НДС и другие аналогичные вычитаемые налоги, непосредственно связанные с оборотом, а также все пошлины и налоги на товары или услуги, выставленные в счетах единицей. Снижение цен, скидки и дисконт, а также стоимость возвращенной упаковки не учитываются. Доход, относящийся к категории прочего дохода от основной деятельности, финансовых доход и внереализационный доход, в счетах компании исключается из оборота.

**Источник:** Европейский Союз, Постановление Комиссии (ЕС) № 2700/98 от 17 декабря 1998 года касательно определений характеристики структурной статистики предприятий

Индексы розничной торговли: Руководство по передовой практике, Организация Объединенных Наций, 2010 г., ст.34

**Ссылка:** <http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:1998:344:0049:0080:EN:PDF>

**Синонимы:** Прибыль

## **Обследование СРП (*SBR survey*)**

См.: Обследование по усовершенствованию СРП

## **Обследование по охвату СРП (*SBR coverage survey*)**

См.: Обследование по усовершенствованию СРП

**Обследование по усовершенствованию СРП (*SBR improvement survey*)**

Обследование, проводимое статистиками в целях улучшения качества СРП.

**Связанные термины:** Статистический регистр коммерческих предприятий

**Обследование по усовершенствованию качества (*Quality improvement survey*)**

См.: Обследование по усовершенствованию СРП

**Обследование по усовершенствованию качества СРП (*SBR quality improvement survey*)**

См.: Обследование по усовершенствованию СРП

**Обследование сферы деятельности (*Nature of business survey*)**

См.: Обследование по усовершенствованию СРП

**Общая совокупность (*Common frame*)**

См.: Фиксированная совокупность

**Операционная единица (*Operational unit*)**

Единица, определенная юридической единицей в целях самоорганизации, например, подразделение, отделение, мастерская, склад или торговая точка. В малых предприятиях организационные и юридические структуры зачастую совпадают и даже могут интегрироваться в одну единицу. В крупных предприятиях организационная структура может отличаться от юридической, совпадая с ней только на наивысшем уровне деятельности. В таких случаях организационные и производственные единицы организационной структуры предприятия могут отличаться от единиц своей юридической структуры. Статистические единицы групп крупных предприятий со сложной структурой могут определяться через процесс, называемый профилированием. С помощью профилирования определяется предприятие, его юридическая структура, производство и организационные единицы, которые используются для получения статистических единиц.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Юридическая единица

**Органы государственного управления (*General government*)**

См.: Институциональный сектор

**Основная деятельность (*Principal activity*)**

Основная деятельность: Основная деятельность – это деятельность, в результате которой производится большая часть общей добавленной стоимости рассматриваемой единицы. Теоретически, основная деятельность единицы должна определяться со ссылкой на добавленную стоимость произведенных товаров и услуг, путем применения нисходящего метода. В нисходящем методе применяется иерархический принцип: классификация единицы на низшем уровне классификации должна соответствовать классификации единицы на более высоких уровнях. Основная деятельность, идентифицированная таким способом, необязательно составляет 50% или более от общей добавленной стоимости единицы. В случае если добавленная стоимость

неизвестна, критерий-субститут можно использовать для замены неизвестных данных о величине добавленной стоимости в целях получения цифр, максимально приближенных к тому результату, который мог бы быть получен на основе данных о добавленной стоимости.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Деятельность, экономическая деятельность, вспомогательная деятельность, второстепенная деятельность

### **Основная совокупность (*Master frame*)**

См.: Совокупность

### **Отрасль (*Industry*)**

Отрасль представляет собой группу заведений, занимающихся одним и тем же или аналогичными видами деятельности. На самом дезагрегированном уровне классификации отрасль состоит из всех заведений, охватываемых одним классом МСОК. На более агрегированных уровнях классификации, то есть на уровне групп, подразделов и разделов МСОК, отрасли состоят из групп заведений, занимающихся аналогичными видами деятельности.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Учреждение, вид деятельности

### **Отчитывающаяся единица (*Reporting unit*)**

Отчитывающаяся единица – это единица, которая отчитывается перед органом, проводящим обследование. Сообщает информацию по каждой из единиц наблюдения. В отдельных случаях может соответствовать единице наблюдения. Примером, когда она не соответствует, является сообщение бухгалтерской фирмой данных от имени предприятия-клиента, являющегося фактическим предметом обследования.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Единица наблюдения

### **Оффшоринг (*Offshoring*)**

Оффшоринг обычно определяется как , закупки компаниями промежуточных товаров и услуг у иностранных поставщиков на формальной основе или передача определенных задач фирмы для выполнения за рубежом, т.е. иностранным филиалам.

**Источник:** Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Измерение глобализации: Руководство ОЭСР по индикаторам экономической глобализации 2010», ОЭСР, 2010 год.

**Ссылка:** <http://www.oecd-ilibrary.org/docserver/download/9210031e.pdf?expires=1421077118&id=id&accname=ocid194935&checksum=9AC2705CA7526D789461FA65C002DF58>

**Связанные термины:** Аутсорсинг

### **Переменная (*Variable*)**

Имеет то же значение, что «характеристика», но лучше подходит для обследований, при которых проводится выборка и, тем самым, понятие «переменности», обусловленное механизмом вероятности, применяется для осуществления выборки.

**Связанные термины:** Характеристика

### **Поглощение (группы предприятий) (*Take-over (of enterprise group)*)**

Так же как предприятия, группы предприятий могут иметь множество межгрупповых отношений и объединять свои операции полностью или частично. Две (или более) группы предприятий могут полностью объединяться и стать одной группой. В этом процессе обе участвующие группы могут потерять свою идентичность, так как они растворяются до неузнаваемости в новой организации, или одна группа может оставаться практически прежней. В последнем случае другая группа, как правило, гораздо меньшая; просто поглощается более крупной группой, которая сохраняет прежние характеристики. Если одна из них сохраняет свою идентичность, такое событие называется поглощением.

**Источник:** Евростат и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий (версия 2007 года)», Методологии и рабочие документы, Отдел официальных публикаций Европейского Союза, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности (предприятия), смерть (группы предприятий), слияние,

### **Поглощение (предприятия) (*Take-over (of enterprise)*)**

Происходит объединение предприятий, при котором сокращается количество существующих предприятий. Если два предприятия объединяются полностью, одно из предприятий может оставаться практически прежним. В этом случае другое предприятие, как правило, гораздо меньше; просто поглощается более крупным предприятием, которое сохраняет прежние характеристики. Если одно из предприятий сохраняет свою идентичность, событие называется поглощением. Поглощенные предприятия не рассматриваются как фактически умершие. В этом случае одно из исходных предприятий выживает в узнаваемой форме, и поэтому является и непрерывным, и выжившим. Оставшиеся исходные предприятия закрываются. Такое событие может рассматриваться в противоположность делению.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Прекращение деятельности (предприятия), смерть (предприятия), слияние,

### **Показатели качества (*Quality indicators*)**

Показатель качества – это показатель степени качества определенного аспекта качества.

**Источник:** Европейская комиссия, Евростат, «Руководство ЕСС по отчетам по качеству», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2009 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/documents/3859598/6651706/KS-GQ-15-003-EN-N.pdf/18dd4bf0-8de6-4f3f-9adb-fab92db1a568>

**Связанные термины:** Качество

### **Право собственности (*Ownership*)**

Право собственности единицы или группы единиц касается владения активами и определяет распределение финансовых потоков и доходов. Если единица или группа единиц принадлежит акционерам, право

собственности переходит к акционерам коллективно, и может рассматриваться, как право, распределенное между юридическими единицами, владеющими долями пропорционально участию в акционерном капитале и независимо от права голоса.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Контроль, материнская корпорация, дочерняя компания

### **Предприятие (*Enterprise*)**

Предприятие – это юридическая единица (или наименьшая группа юридических единиц), производящая экономические товары и услуги, обладающая независимостью в отношении принятия финансовых и инвестиционных решений, а также соответствующими полномочиями и несущая ответственность за распределение ресурсов для производства товаров и услуг. Оно может осуществлять один или несколько видов производительной деятельности. Предприятие может быть корпорацией (квазикорпорацией), некоммерческой организацией или некорпорированным предприятием. Корпоративные предприятия и некоммерческие организации являются полными институциональными единицами. В то же время термин «некорпорированное предприятие» обозначает домохозяйство или государственную единицу в их качестве производителей товаров и услуг. Предприятие – это такой уровень статистической единицы, на котором ведется вся информация, связанная с операциями этой единицы, включая финансовые и балансовые счета, и из данной информации могут быть получены данные о международных операциях, международной инвестиционной позиции (когда применимо), консолидированной финансовой позиции и чистой стоимости активов.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

**Связанные термины:** Многонациональное предприятие, стандартная статистическая единица

### **Прекращение деятельности (хозяйствующего субъекта) (*Cessation (of business)*)**

Прекращение деятельности единицы может возникнуть в результате (фактической) смерти единицы или в результате другого прекращения деятельности путем слияния, поглощения, расформирования или на точке прерывания в соответствии с правилами непрерывности.

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Закрытие предприятия, смерть (предприятия), смерть (группы предприятий)

### **Признак (*Attribute*)**

См.: Характеристика

### **Продолжение деятельности (*Continuation*)**

См.: Выживание

### **Продукт (*Product*)**

Продукты – это товары и услуги (включая продукты, содержащие запас знаний), которые являются результатом производства. Они обмениваются и используются для различных целей: в качестве ресурсов для

производства других товаров и услуг, для конечного потребления и инвестиций. В СНС проводится концептуальное различие между рыночными товарами, товарами для собственного конечного использования и нерыночными товарами и услугами, которое позволяет, в принципе, отнести любой вид товара или услуги к одной из этих трех групп.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Нерыночный выпуск, производственная единица

### **Производитель (*Producer*)**

См.: Производственная единица

### **Производственная единица (*Production unit*)**

Производственная единица осуществляет экономическую деятельность под контролем и ответственностью институциональных единиц, которые используют труд, капитал, товары и услуги с целью выпуска других товаров и услуг. Предприятия могут быть весьма неоднородными, если они осуществляют несколько видов вторичной деятельности, которые довольно сильно отличаются от основных. Чтобы выделить группы производителей, деятельность которых имела бы более однородный характер, предприятия подразделяются на более мелкие и более однородные единицы производства, например, местные единицы, единицы вида деятельности и заведения.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Экономическая единица, институциональные единицы, рыночный производитель, продукт, статистическая единица

### **Производящая единица (*Producing unit*)**

См.: Производственная единица

### **Профилирование (*Profiling*)**

Метод анализа юридической, организационной и учетной структуры группы предприятий на национальном и мировом уровне для создания статистических единиц в пределах группы, их связей и более эффективных структур для сбора статистических данных.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Разграничение

### **Разграничение (*Delimitation*)**

Различные потребности пользователей регистров предприятий требует разграничения единиц, выявленных надлежащим образом с учетом структуры и характеристики единицы. Разграничение статистических единиц осуществляется путем группирования или разделения административных или других соответствующих единиц в соответствии с согласованными правилами, а также с применением классификации для выявления единицы по ее деятельности, расположению или другим характеристикам.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Статистическая единица, профилирование

### **Расформирование (группы предприятий) (*Break-up (of enterprise group)*)**

Расформирование приводит к образованию одной группы предприятий до события и нескольким группам предприятий после события. При расформировании, группа предприятий делится таким образом, что никакие (ни одни) новые группы предприятий не сохраняют идентичность первоначальной группы предприятий.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Рождение (группы предприятий), создание (предприятия)

### **Расформирование (предприятия) (*Break-up (of enterprise)*)**

Расформирование приводит к образованию одного предприятия до события и нескольких предприятий после события. При расформировании предприятие делится таким образом, что никакое (ни одно) новое предприятие не сохраняет идентичность первоначального предприятия. Отсутствует непрерывность и выживание, но закрытие предыдущего предприятия не рассматривается как фактическая смерть. Аналогичным образом, новые предприятия не рассматриваются как фактическое рождение. Расформирование похоже на деление и считается противоположным слиянию.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Рождение (предприятия), создание (предприятия), новое предприятие, деление (предприятия)

### **Регистр ЕвроГрупп (EGR) (*EuroGroups Register (EGR)*)**

Регистр ЕвроГрупп (EGR) – это сеть регистров, состоящая из центрального регистра, находящегося в Евростате, и регистров, находящихся в каждом Государстве-члене ЕС и в странах ЕАСТ. Центральный регистр содержит информацию о группах многонациональных предприятий, которые имеют релевантные в статистическом смысле финансовые и нефинансовые транснациональные операции хотя бы в одной из европейских стран. Регистры в Государствах-членах ЕС и в странах ЕАСТ содержат информацию о группах многонациональных предприятий, проявляющих свою активность в соответствующих странах и полностью согласованных с центральным регистром. Цель сети ERG – содержать полный, точный, согласованный и современный набор увязанных и скоординированных статистических регистров, которые предлагают составителям общую совокупность групп многонациональных предприятий, глобальных, а также усеченных групп национальных предприятий, действующих на территории ЕС и в странах ЕАСТ, вместе со своими составляющими юридическими единицами и предприятиями, а также отношениями собственности и управления между юридическими единицами.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Европейская система взаимосвязанных статистических регистров предприятий, группа многонациональных предприятий

### **Реструктуризация (*Restructuring*)**

Реструктуризация в пределах предприятия не влияет на непрерывность предприятия, но меняет его структуру в процессе. Примером может являться создание или удаление местной единицы. Реструктуризация может влиять на такие ключевые характеристики, как размер или вид основной деятельности. Следует иметь в виду,



что это не является фактическим демографическим событием на уровне предприятия и не влияет на демографические переменные, относящиеся к предприятию, но может повлиять на способ включения предприятия в статистику демографии предприятий. Реструктуризация в пределах группы предприятий представляет собой изменение (например, создание и/или прекращение деятельности одного или более предприятий), подразумевающее наличие нескольких предприятий до события и нескольких предприятий после события, при котором все участвующие в этом процессе предприятия находятся под общим контролем. Это влияет на идентичность, как минимум, одного предприятия, несмотря на то, что количество предприятий до и после события может быть прежним. Типичный пример – это полная реорганизация производственных мощностей большой группы предприятий. Комплексная реструктуризация – это похожее событие, но оно не ограничивается одной группой предприятий. Реструктуризация в пределах группы предприятий или комплексная реструктуризация могут влечь за собой ряд созданий и удалений в регистре.

**Источник:** Евростат и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий (версия 2007 года)», Методологии и рабочие документы, Отдел официальных публикаций Европейского Союза, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Непрерывность, выживание

### **Рождение (группы предприятий) (*Birth (of enterprise group)*)**

Рождение группы предприятий – это создание связи прямого или косвенного управления между двумя или более независимыми юридическими единицами, где такая связь ранее не существовала, и где не участвует никакая другая группа предприятий.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Расформирование (предприятия), создание (предприятия), дата создания (групп предприятий)

### **Рождение (предприятия) (*Birth (of enterprise)*)**

Рождение характеризуется созданием комбинации производственных факторов с учетом ограничения, заключающегося в том, что никакие другие предприятия не будут участвовать в событии. Факты рождения не включают создание элементов совокупности в результате слияния, расформирования, деления или реструктуризации ряда предприятий. Сюда не входят записи, вносимые в подсовокупность, образующиеся только в результате смены деятельности. Рождение означает создание предприятия с нуля и фактическое начало деятельности. Создание предприятия может рассматриваться как рождение предприятия, если создаются новые производственные факторы, в частности, новые рабочие места. Если бездействующая единица возобновляет свою деятельность в течение двух лет, такое событие не считается рождением.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Расформирование (предприятия), создание (предприятия), дата создания (предприятия), новое предприятие, деление (предприятия)

### **Рыночный производитель (*Market producer*)**

Рыночный производитель – это корпорация, которая создается с целью производства товаров или услуг для продажи на рынке по ценам, которые являются экономически значимыми.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Нерыночный выпуск, производственная единица



### **Самостоятельно занятые лица (*Self-employed*)**

Самостоятельно занятые лица – это лица, являющиеся единоличными собственниками или совладельцами некorporированных предприятий, в которых они работают. Лица, которые работают в некorporированных предприятиях, относятся к категории самостоятельно занятых лиц, если они не являются наемными работниками, получающими оплату, составляющую их основной источник дохода; в этом случае они классифицируются как наемные работники.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Занятость

### **Сателлит (*Satellite*)**

Статистический регистр предприятий может представлять собой довольно сложную сеть баз данных и функциональностей. Подход, который может применяться для расширения функциональности с минимальным осложнением, заключается в извлечении части или целого одной или нескольких фиксированных совокупностей из СРП, и в последующей увязке информации из других источников данных с ее единицами. Полученный продукт, ведение которого осуществляется вне СРП и независимо от него, называется СРП-сателлит. Ответственность за него и его контроль отделены от СРП и обычно происходят в другой среде.

**Связанные термины:** Статистический регистр предприятий

### **Свойство (*Property*)**

См.: Характеристика

### **Система национальных счетов (СНС) (*System of National Accounts (SNA)*)**

Система национальных счетов (СНС) – это согласованный на международном уровне стандартный набор рекомендаций по исчислению показателей экономической деятельности в соответствии с четкими правилами ведения счетов и учета на макроуровне, основанными на принципах экономической теории. Эти рекомендации сформулированы в форме системы концепций, определений, классификаций и правил ведения счетов, которые составляют согласованный на международном уровне стандарт исчисления таких показателей, как валовой внутренний продукт (ВВП) – наиболее часто используемый индикатор результатов экономической деятельности. Счета содержат в обобщенном виде большой объем подробной информации, организованной в соответствии с принципами экономической теории и представлениями о функционировании экономики. Они обеспечивают всеохватывающий и детальный отчет о сложной экономической деятельности, осуществляемой в стране, а также о взаимодействии между различными экономическими субъектами и группами субъектов, которое осуществляется на рынках или вне рынков.

Система национальных счетов (СНС) подготовлена в рамках совместной ответственности Организации Объединенных Наций, Международного валютного фонда, Комиссии Европейских Сообществ, ОЭСР и Всемирного Банка. СНС предоставляет реальную и компактную картину экономики, подходящей для политических и аналитических сфер применения.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Европейская система счетов (ESA)

### **Слияние (*Merger*)**

Происходит объединение предприятий, при котором сокращается количество существующих предприятий. Если два предприятия объединяются полностью, они могут потерять свою идентичность, так как растворяются до неузнаваемости в новой организации. Если оба предприятия теряют свою идентичность, событие

называется слиянием. Здесь отсутствует непрерывность и выживание, но закрытие предыдущих предприятий не считается фактической смертью. Подобным образом, новое предприятие не считается фактически рожденным. Это событие может рассматриваться в противоположность расформированию.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** предприятие, поглощение (предприятия)

### **Смерть (группы предприятий) (*Death of enterprise group*)**

Смерть группы предприятий – это прекращение деятельности всех прямых и косвенных звеньев управления между юридическими лицами, из которых состоит группа предприятий. Юридические единицы становятся вновь независимыми или прекращают существовать. Никакая другая группы предприятий не участвует.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Закрытие предприятия, прекращение деятельности (хозяйствующего субъекта), дата прекращения деятельности (группы предприятий)

### **Смерть (предприятия) (*Death of enterprise*)**

Смерть предприятия – это расформирование комбинации производственных факторов с учетом ограничительного условия, при котором никакие другие предприятия не участвуют в событии. Событие смерти не включает выход из совокупности в результате слияния, поглощения, расформирования или реструктуризации ряда предприятий. Это не включает выход из подсовокупности, обусловленный только сменой деятельности.

**Источник:** Постановление Совета № 2700/98 касательно определений характеристики структурной статистики предприятий; см. «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», версия 2007 года.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Закрытие предприятия, прекращение деятельности (коммерческого предприятия), дата прекращения деятельности (предприятия)

### **Совокупность (*Frame*)**

Совокупность для обследования – это подмножество фиксированной совокупности, состоящее из набора единиц, которые соответствуют определению целевой совокупности обследования. Так, например, обследование занятости будет включать единицы во всех (или в большинстве) отраслях, которые являются работодателями, т.е. будут исключены единицы, не являющиеся работодателями. Обследование производства будет включать все единицы, которые имеют код МСОК в производственной группе, вне зависимости от того, имеются ли у них лица, работающие по найму, или нет. Обследование капитальных расходов может включать все единицы сверх определенного размера. Таким образом, совокупности для обследования, как правило, отличаются друг от друга, но могут извлекаться из одного и того же общего набора единиц, т.е. фиксированной совокупности.

**Связанные термины:** Фиксированная совокупность

### **Совокупность для обследования (*Survey frame*)**

См. Совокупность

### **Совокупность для формирования выборки (*Sampling frame*)**

См.: Совокупность

### **Совокупность единиц (*Frame population*)**

См.: Совокупность

### **Создание (хозяйствующей единицы) (*Creation of business*)**

Появление нового хозяйствующей единицы. Может появиться в результате (фактического) рождения единицы или в результате иного создания путем слияния, расформирования, деления или на точке прерывания в соответствии с правилами непрерывности.

**Источник:** Европейская комиссия (Евростат), Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Сообщества, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Рождение (предприятия), рождение (группы предприятий), расформирование (предприятия), создание новых предприятий, новое предприятие, поглощение

### **Срез регистра (*Register snapshot*)**

Копия всех статистических единиц в актуальном регистре на определенный момент времени, включая все административные единицы или связи от статистических единиц к административным единицам. Срез – это промежуточный этап между актуальным регистром и фиксированной совокупностью. Применяется для проверки на наличие ошибок, которые появляются во время обработки предыдущего снимка, также в качестве исторической записи. Может содержать множество неактивных предприятий.

**Связанные термины:** Актуальный регистр, фиксированная совокупность

### **Стандартные статистические единицы (*Standard statistical units*)**

Статистические единицы – это единицы, по которым собирается информация и по которым составляется конечная статистика. Распространенные виды статистических единиц экономической статистики – это предприятие, группа предприятий, единица вида деятельности (ЕВД), местная единица и заведение (в Европе называется местной единицей вида деятельности (МЕВД)). В национальных счетах также важное значение имеет институциональная единица.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Юридическая единица, институциональная единица

### **Стартап-компания (*Business Start-ups*)**

См.: Создание компании

### **Статистика зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ) (*Foreign Affiliates Statistics (FATS)*)**

СТЗФ – это статистические данные, описывающие общую деятельность зарубежных филиалов. Поскольку существуют две точки зрения относительно расположения филиала, СТЗФ делится на два вида статистических

данных внутренняя и внешняя статистика: внутренняя статистика зарубежных филиалов описывает деятельность зарубежных филиалов, являющихся резидентом в стране разработки статистики. Внешняя статистика зарубежных филиалов описывает деятельность зарубежных филиалов за границей, контролируемых той страной, в которой разрабатывается статистика.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата, «Рекомендации по разработке статистики зарубежных компаний-филиалов (СТЗФ)», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2012 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/web/products-manuals-and-guidelines/-/KS-RA-12-016>

**Связанные термины:** Зарубежный филиал, группа предприятий, находящихся под иностранным контролем

## Статистика предприятий (*Business statistics*)

См.: Экономическая статистика

## Статистика прямых иностранных инвестиций (ПИИ) (*Foreign direct investment statistics*)

Статистика ПИИ включает в себе четыре отдельных статистических счета: инвестиционные позиции, финансовые операции, связанные потоки доходов между предприятиями, связанными прямыми инвестиционными отношениями, и другие изменения в стоимости активов, в частности, условия переоценки. Прямые инвестиции – это категория трансграничных инвестиций, относящихся к резиденту в одной экономике (прямой инвестор), который осуществляет контроль или имеет существенную степень влияния на управление предприятием (предприятие прямого инвестирования), являющимся резидентом в другой экономике.

**Источник:** Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Стандартное определение прямых иностранных инвестиций ОЭСР», четвертое издание, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/EconStatKB/Attachment549.aspx>

**Связанные термины:** Торговля услугами зарубежных филиалов, внутренняя статистика зарубежных филиалов (I-FATS), внешняя статистика зарубежных филиалов (O-FATS)

## Статистическая единица (*Statistical unit*)

См.: Стандартные статистические единицы

## Статистический регистр предприятий (СРП) (*Statistical Business Register (SBR)*)

Статистический регистр предприятий представляет собой полный, всеобъемлющий, регулярно обновляемый и структурированный список хозяйствующих субъектов, участвующих в производстве товаров и услуг, который поддерживается национальными статистическими органами в статистических целях для оказания содействия в разработке статистических данных и, в особенности, в качестве (основного) инструмента для подготовки и координации обследований, в качестве источника информации для проведения статистического анализа совокупности предприятий и их демографии, для использования административных данных, и для идентификации и создания статистических единиц.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Административный регистр коммерческих предприятий

## Субподряд (*Subcontracting*)

См.: Аутсорсинг

## ТМПСИ (*GSBPM*)

Типовая модель производства статистической информации (ТМПСИ) моделирует фазы статистического бизнес-процесса и предусматривает общие термины для их описания. ТМПСИ применяется для упорядочения статистических вычислительных инфраструктур, содействует совместному использованию программных компонентов, и предусматривает структуру оценки и совершенствования качества процесса. ТМПСИ применяется ко всем видам деятельности, которую осуществляют производители официальных статистических данных, как на национальном, так и на международном уровнях, и результатом которой являются статистические продукты. Не зависит от источника данных, поэтому может использоваться для описания и оценки качества процессов на основе обследований, переписей, административных записей и других нестатистических или смешанных источников.

**Источник:** Европейская экономическая Комиссия ООН (ЕЭК ООН), Система статистических метаданных METIS-Wiki, последняя консультация 1 мая 2015 года.

**Ссылка:** <http://www1.unece.org/stat/platform/display/metis/The+Generic+Statistical+Business+Process+Model>

**Связанные термины:** ТМСИ

## ТМСИ (*GSIM*)

Для производства официальной статистики, необходимо соблюдать ряд процессов, как те, которые описаны в Типовой модели производства статистической информации (ТМПСИ). Однако наряду с процессами существует информация о потоках между ними (данные, метаданные, правила, параметры и т.д.). Типовая модель статистической информации (ТМСИ) определяет и описывает эти информационные объекты согласованным образом. ТМСИ предусматривает общий язык для описания информации, которая поддерживает весь процесс статистического производства от определения потребностей пользователя до распространения статистической продукции.

**Источник:** Европейская экономическая Комиссия ООН (ЕЭК ООН), Система статистических метаданных METIS-Wiki, последняя консультация 1 мая 2015 года.

**Ссылка:** <http://www1.unece.org/stat/platform/display/gsim/Brochures>

**Связанные термины:** ТМПСИ

## Усеченная группа предприятий (*Truncated enterprise group*)

Усеченная группа предприятий состоит из предприятий и юридических единиц многонациональной группы предприятий, являющихся резидентами в одной и той же стране. Может включать только одну единицу, если другие единицы являются нерезидентами. Предприятие может являться усеченной группой или ее частью. Усеченная группа может состоять из нескольких единиц и подгрупп, которые могут, на первый взгляд, выглядеть несвязанными, если их материнская компания является нерезидентом, но фактически принадлежит к тому же многонациональному предприятию.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Группа, состоящая исключительно из предприятий-резидентов, группа предприятий, группа многонациональных предприятий

### **Физическое лицо (*Natural person*)**

Термин «физическое лицо» используется в законе и многими административными органами для обозначения человека, наделенного всеми правами юридической личности.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Юридическое лицо

### **Фиксированная совокупность (*Frozen frame*)**

Фиксированная совокупность – это подмножество срезов, включающие все статистические единицы, которые активны или потенциально активны, или активны в течение предыдущего отчетного года. Также включает административные единицы, которые связаны с этими статистическими единицами. Цель – включить все единицы и все характеристики, которые применяются в последующих процессах. Другими словами, это усеченная версия среза, с которой легче работать, так как в ней отсутствует большое число неактивных единиц. Ее можно еще больше ограничить только теми единицами, по которым имеются значения характеристик, которые используются для формирования основы выборки и проведения отбора как минимум по одному обследованию.

**Связанные термины:** Совокупность, актуальный регистр

### **Фиксированный регистр (*Frozen register*)**

См.: Срез регистра

### **Филиал (*Branch*)**

Филиал – это некорпорированное предприятие, которое полностью принадлежит единице-нерезиденту, известной как материнская компания. Является резидентом и рассматривается в качестве квазикорпорации. В целях статистического регистра предприятий, филиал должен рассматриваться как предприятие.

**Источник:** «Система национальных счетов 2008 года», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Иностранное филиал, дочерняя компания

### **Финансовая корпорация (*Financial corporation*)**

См.: Институциональный сектор

### **Фирма (*Firm*)**

Термин «фирма» обычно относится к рыночной коммерческой единице. Часто используется как синоним компании или некорпорированного предприятия.

**Связанные термины:** Хозяйствующий субъект, компания

### **Франшиза (*Franchise*)**

Работа франчайзинговой сети – это метод ведения бизнеса, часто используемый в деятельности по оказанию услуг, в частности, в отелях, ресторанах и розничной торговле. Получателями франшизы (франшизополучатели) являются независимыми юридическими единицами, подписывающими договор с другой юридической единицей, франшизодателем, для участия в деятельности, используя торговые марки,

торговые стили и маркетинговую поддержку, оказываемую со стороны франшизодателя, обычно в обмен на оплату или часть прибыли. Договор франчайзинга обычно включает ряд условий, ограничивающих свободу выбора франшизополучателя. Франшизодатель, в свою очередь, предлагает экономию за счет роста масштаба производства, при этом, не отказываясь полностью от автономии получателя франшизы, например, путем принятия мер по коллективной реализации продукции. Франшизополучатели могут принадлежать или не принадлежать одной и той же группе предприятий. Франшизополучатели представляют собой отдельные предприятия, так как они состоят из комбинации факторов производства, и подвергаются полному предпринимательскому риску. Кроме того, определение предприятия требует автономности, но предусматривает такую автономность с некоторым ограничением (требуется «некоторая степень автономности»), а также полные счета, доступные только на уровне отдельных франшизополучателей. Франшизодатель также рассматривается в качестве отдельного предприятия.

**Источник:** Евростат и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), «Руководство Евростата – ОЭСР по статистике демографии предприятий (версия 2007 года)», Методологии и рабочие документы, Отдел официальных публикаций Европейского Союза, Люксембург, 2007 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-07-010-EN.pdf>

**Связанные термины:** Предприятие

### **Характеристика (*Characteristic*)**

Характеристика – один из элементов информации, который хранится в регистре предприятий, описывающий статистическую единицу. Характеристики предусматриваются для идентификации единицы, например, название, адрес и идентификационные номера, для экономического описания самой единицы, например, код деятельности, оборот или занятость, или структуры единицы, например, отношение с другими статистическими единицами.

**Связанные термины:** Переменная

### **Хозяйствующий субъект (*Business*)**

Термин используется как тип предприятия, а именно «коммерческое предприятие» или юридическая единица, осуществляющая экономическую деятельность

**Связанные термины:** Предприятие

### **Холдинговая компания (*Holding company*)**

Холдинговая компания – это единица, которая владеет активами дочерних корпораций, но не осуществляет деятельность по управлению. Основная деятельность – владение группой компаний. Холдинговая компания не предоставляет никаких других услуг предприятиям, в которых она имеет долевое участие, то есть она не осуществляет административного или иного управления другими компаниями.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Головной офис

### **Центр принятия глобальных решений (*Global decision center*)**

Единица, где принимаются стратегические решения, относящиеся к группе предприятий. Термин, конечная контролирующая институциональная единица, является эквивалентом.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Глава глобальной группы, группа многонациональных предприятий, конечная контролирующая группа

### **Численность занятых лиц (*Number of persons employed*)**

Численность занятых лиц – это общее количество лиц, работающих в единице, включая наемных работников и самостоятельно занятых лиц (т.е. работающие собственники, партнеры, постоянно работающие в единице, и лица, безвозмездно работающие на семейном предприятии), а также лиц, работающих за пределами единицы, но принадлежащих ей и труд которых оплачивается этой единицей (например, торговые представители, курьеры, группы технического обслуживания и ремонта). Сюда не входит рабочая сила, предоставленная единице другими предприятиями, лица, осуществляющие ремонтные и технические работы в единице от имени других предприятий, а также те, кто несут обязательную воинскую службу.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Лица, работающие по найму, занятость, число занятых лиц

### **Численность наемных работников (*Number of employees*)**

Численность наемных работников – это лица, работающие на работодателя и имеющие трудовой договор, получающие компенсацию за работу в виде заработной платы, оклада, вознаграждения, премии, сдельной ставки или оплаты в натуральной форме. Работник, направленный со стороны бюро по трудоустройству, считается наемным работником этого бюро, а не единиц, в которых он (времененно) работает.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Лица, работающие по найму, занятость, число занятых лиц

### **Экономическая деятельность (*Economic activity*)**

Любая деятельность, включающая предложение товаров и услуг на определенном рынке, является экономической деятельностью. Кроме того, нерыночные услуги, вносящие вклад в ВВП, а также прямые и косвенные доли владения в активных юридических единицах являются экономической деятельностью в целях статистических регистров предприятий.

**Источник:** Европейская Комиссия, Руководство Евростата «Рекомендации по регистру коммерческих предприятий», Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Активная единица, деятельность

### **Экономическая единица (*Economic unit*)**

Экономическая единица – это юридическая единица или часть юридической единицы, занимающейся экономическим производством, как определено в текущей версии СНС.

**Связанные термины:** Юридическая единица, экономическое производство, статистическая единица

### **Экономическая организация (*Economic organization*)**

См.: Экономическая единица

### **Экономическая перепись (*Economic census*)**

Обследование, проведенное по полному кругу объектов наблюдения, принадлежащих определенной совокупности хозяйствующих субъектов.



**Источник:** Европейская экономическая комиссия ООН (ЕЭК ООН), «Терминология по статистическим метаданным», Конференция европейских статистиков, Статистические стандарты и исследования, № 53, Женева, 2000 г.

**Ссылка:** <http://www.unece.org/stats/publications/53metadaterminology.pdf>

**Связанные термины:** Экономическое обследование

### **Экономическая статистика (*Economic statistics*)**

Экономическая статистика описывает деятельность хозяйствующих субъектов и виды операций между ними. В реальном мире хозяйствующие субъекты, занимающиеся производством товаров и услуг, имеют различную юридическую, учетную, организационную и производственную структуру.

**Источник:** Статистический отдел ООН, «Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК)», Статистические документы № 4, вер. 4, Нью-Йорк, 2008 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isc-4.asp>

**Связанные термины:** Статистика коммерческих предприятий

### **Экономический производитель (*Economic producer*)**

См.: Экономическая единица

### **Экономический субъект (*Economic operator*)**

См.: Экономическая единица

### **Экономическое обследование (*Economic survey*)**

Исследование характеристик определенной совокупности предприятий посредством сбора данных на основе выборки этой совокупности и оценки характеристик путем систематического применения статистической методологии.

**Источник:** Европейская экономическая комиссия ООН (ЕЭК ООН), «Терминология по статистическим метаданным», Конференция европейских статистиков, Статистические стандарты и исследования, № 53, Женева, 2000 г.

**Ссылка:** <http://www.unece.org/stats/publications/53metadaterminology.pdf>

**Связанные термины:** Экономическая перепись

### **Экономическое производство (*Economic production*)**

Экономическое производство может быть определено как деятельность, осуществляемая под контролем и ответственностью институциональной единицы, которая использует труд, капитал и товары и услуги для производства других товаров и услуг.

**Источник:** «Система национальных счетов, 2008», Организация Объединенных Наций, Нью-Йорк, 2009 г.

**Ссылка:** <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008.pdf>

**Связанные термины:** Деятельность, экономическая единица

### **Юридическая единица (*Legal unit*)**

Юридические единицы включают в себя:

- Юридические лица, чье существование признается по закону независимо от физических лиц или организаций, которые могут ими владеть или являются их членами.

- Физические лица, полноправно участвующие в экономической деятельности.

Юридическая единица обычно записывается в одном или нескольких административных источниках. Источники, используемые для статистических регистров предприятий, необязательно предоставляют совпадающие взгляды на юридические единицы. Эти единицы могут отличаться по источникам, как в пределах страны, так и между странами. Таким образом, юридическая единица не подходит в качестве статистической единицы, особенно для сопоставлений на международном уровне. Юридическая единица имеет следующие характеристики: владеет собственными товарами или активами, берет на себя обязательства и заключает контракты. Юридическая единица всегда формирует, самостоятельно или вместе с другими юридическими единицами, основу для статистической единицы, известной как «предприятие».

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Юридическая форма, юридическое лицо, физическое лицо

## Юридическая форма (*Legal form*)

Юридическая форма (также известная как юридический статус, организационно-правовая форма) определяется в соответствии с национальным законодательством. Помогает устранить двусмысленность толкования при идентификации и выступает в качестве возможного критерия отбора или стратификации в целях обследования. Также используется для определения институционального сектора. Например, в соответствии с юридической формой составляется статистика демографии предприятий. Статус юридического или физического лица имеет решающее значение с точки зрения условий налогообложения, так как от этого зависит налоговый режим, применяемый к единице. Это означает, что в любом статистическом регистре, в который поступают налоговые данные, будет иметься такая информация. Опыт показал, что юридическая форма часто будет полезна в корректировке процессов сбора информации и вопросников по юридической единице, управляющей предприятием. Поэтому код, представляющий юридическую форму, должен записываться в соответствии с классификацией юридических форм или категорий. В большинстве стран могут наблюдаться следующие юридические формы:

- Индивидуальное частное предприятие: Предприятие, принадлежащее исключительно одному физическому лицу.
- Партнерство: Ассоциация лиц, осуществляющих деятельность под коллективным названием. Может принимать форму партнерства с ограниченной ответственностью.
- Компании с ограниченной ответственностью: Предприятия, состоящие из акционерных обществ, партнерств с ограниченной ответственностью и акционерным капиталом, а также частные компании с ограниченной ответственностью.
- Кооперативные общества: Органы, созданные согласно законодательству в каждой стране. Они соблюдают ряд общих принципов, например, они имеют право оказывать свои услуги только членам общества, прибыль зачастую распределяется пропорционально сделкам членом с обществом и т.д.
- Некоммерческие организации
- Предприятия с иными формами правового устройства: Данная группа включает не облагаемые налогом национализированные отрасли промышленности в форме государственных предприятий и государственного или местного органа с монопольным правом.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Юридическое лицо, юридическая единица

### **Юридическое лицо (*Legal person*)**

Термин «юридическое лицо» относится ко всем формам правового устройства, организованным в соответствии с конституцией и законодательством стран Единица наделена правами и обязанностями, присущими юридическому лицу.

**Источник:** Европейская комиссия, Руководство Евростата - Рекомендации по регистру коммерческих предприятий, Методологии и рабочие документы, Издательство Европейского Союза, Люксембург, 2010 г.

**Ссылка:** <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

**Связанные термины:** Юридическая форма, юридическая единица, физическое лицо

# Ссылки

## ООН и другие международные организации

*Conducting agricultural censuses and surveys*. FAO Statistical Development Series, No. 6. Food and Agriculture Organization of the United Nations (1996)

[http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/documents/publications\\_studies/publications/SDS\\_6\\_Conducting\\_agricultural\\_censuses\\_and\\_surveys.pdf](http://www.fao.org/fileadmin/templates/ess/documents/publications_studies/publications/SDS_6_Conducting_agricultural_censuses_and_surveys.pdf)

*Общая модель статистических бизнес-процессов*

Европейская экономическая комиссия ООН

<http://www1.unece.org/stat/platform/display/GSBPM/GSBPM+v5.0>

*Guidelines for Building Statistical Business Register in Africa*

African Development Bank (latest version, 2014)

<http://www.afdb.org/en/knowledge/publications/guidelines-for-building-statistical-business-registers-in-africa/>

*Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности (МСОК), версия 4*

Статистический документ, серия М №.4/Вер.4, Организация Объединенных Наций (2009 г.)

<http://unstats.un.org/unsd/cr/registry/isic-4.asp>

*ISO 9000:2005 Quality management systems -- Fundamentals and vocabulary*

International Standards Organisation (2005)

[http://www.iso.org/iso/catalogue\\_detail?csnumber=42180](http://www.iso.org/iso/catalogue_detail?csnumber=42180)

*Measuring informality: A statistical manual on the informal sector and informal employment*

International Labour Organization (2013)

[http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---dgreports/---dcomm/---publ/documents/publication/wcms\\_222979.pdf](http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---dgreports/---dcomm/---publ/documents/publication/wcms_222979.pdf)

*Measuring the Non-Observed Economy: A Handbook*

Organisation for Economic Cooperation and Development (2002)

<http://www.oecd.org/std/na/1963116.pdf>

*Национальные рамки гарантии качества*

Статистический отдел ООН

<http://unstats.un.org/unsd/dnss/QualityNQAF/nqaf.aspx>

*Resolution concerning statistics of employment in the informal sector,*

adopted by the Fifteenth International Conference of Labour Statisticians (January 1993)

[http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---dgreports/---stat/documents/normativeinstrument/wcms\\_087484.pdf](http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---dgreports/---stat/documents/normativeinstrument/wcms_087484.pdf)

*Система национальных счетов 2008*

Организация Объединенных Наций и др., Нью-Йорк, 2012 г.

<http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/sna2008.asp>

*Система эколого-экономического учета 2012 г. (проект перевода на русский язык)*

Организация Объединенных Наций и др., Нью-Йорк, 2014 г.

<http://unstats.un.org/unsd/envaccounting/seearev/>

*Рабочие документы по статистическим регистрам предприятий*

Статистический отдел ООН и Евростат (2011 г.)

### **Европейская комиссия и ЕВРОСТАТ**

*Business Registers Recommendations Manual*

Eurostat, Methodologies and Working Papers, Publications Office of the European Union, Luxembourg (2010)

<http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf>

*Business Register Regulation 2008*

Regulation (EC) No. 177/2008 of the European Parliament and of the Council of 20 February 2008

<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/en/TXT/?uri=CELEX:32008R0177>

*European System of National Accounts*

EU Regulation (EC° N° 549/2013) of 21 May 2013 on the European system of national and regional accounts in the European Union

<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2013:174:0001:0727:EN:PDF>

*Framework Regulation for Integrated Business Statistics (FRIBS)*

Eurostat (Draft, 2014)

*Handbook on Data Quality Assessment Methods and Tools*

EUROSTAT (2007)

[http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/Handbook\\_on\\_data\\_qual\\_assess\\_tools.pdf](http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/Handbook_on_data_qual_assess_tools.pdf)

*Handbook on Methodology on Modern Business Statistics (MEMOBUST)*

Eurostat, Luxembourg 2014

<http://www.cros-portal.eu/content/handbook-methodology-modern-business-statistics>

*Manual on Business Demography Statistics*

EUROSTAT, OECD

ISBN 978-92-79-04726-8 (2007)

<http://www.oecd.org/std/39974460.pdf>

*Seventh Council Directive 83/349/EEC of 13 June 1983 based on Article 54(3)(g) of the Treaty on consolidated accounts*

[http://europa.eu/legislation\\_summaries/internal\\_market/businesses/company\\_law/l26010\\_en.htm](http://europa.eu/legislation_summaries/internal_market/businesses/company_law/l26010_en.htm)

*Report of the Work Package B of the ESSnet on profiling large and complex MNEs: Conceptual framework, methodology, rules and standards*

Eurostat (2014)

*Statistical Units Regulation*

Council regulation (EEC) No 696/93 of 15 March 1993

<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CONSLEG:1993R0696:20081211:EN:PDF>

*Task Force on Statistical Units: Conclusions of meeting 21-22 January 2014 ESTAT/G1/TF SU/21-22*

Eurostat (January 2014)

## Национальные статистические учреждения и статистики

### *A theory for record linkage*

Fellegi, I.P. & A.B. Sunter, Journal of the American Statistical Association, 64, pp. 1183-1210, 1969

### *Checklist for the Quality Evaluation of Administrative Data Sources*

Piet Daas, Saskia Ossen, Rachel Vis-Visschers and Judit Arends-Tóth Piet Daas, Saskia Ossen, Rachel Vis-Visschers and Judit Arends-Tóth,

Discussion paper 09042, Statistics Netherlands (2009)

<http://www.cbs.nl/nr/rdonlyres/0dbc2574-cdae-4a6d-a68a-88458cf05fb2/0/200942x10pub.pdf>

*DANE, Metodología Directorio Estadístico de Empresas –DEST–*, Bogotá, D. C, Colombia. Versión 5. 2013.

[http://www.dane.gov.co/files/investigaciones/boletines/ipp/bol\\_ipp\\_ago13.pdf](http://www.dane.gov.co/files/investigaciones/boletines/ipp/bol_ipp_ago13.pdf)

### *Data Quality and Record Linkage Techniques*,

Thomas N. Herzog, Fritz J. Scheuren, William E. Winkler

Springer 2007

### *Data quality: A statistical perspective*

Karr, A.F., Sanil, A.P., Banks, D.L.

Statistical Methodology, 3, pp. 137-173 (2006)

### *Re-thinking Statistics Canada's Business Register*

Bérard, Hélène, Pursey, Stuart & Rancourt, Eric., Statistics Canada.

[https://fcsmsites.usa.gov/files/2014/05/2005FCSM\\_Rancourt\\_Berard\\_Pursey\\_IVB.pdf](https://fcsmsites.usa.gov/files/2014/05/2005FCSM_Rancourt_Berard_Pursey_IVB.pdf)

«Увидеть слона целиком: Предлагаемый эксперимент по оценке деятельности многонациональных предприятий»

Ричард Барнабе; Статистическая служба Канады (2003 г.)

<http://www.unece.org/fileadmin/DAM/stats/documents/ces/2003/13.r.pdf>

### *Statistical Business Register: Content, place and role in Economic Statistics.*

Ritzen, Jean. Statistics Netherlands

[http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/coded\\_files/RITZEN\\_Jean\\_SBR.pdf](http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/coded_files/RITZEN_Jean_SBR.pdf)

### *String comparator metrics and enhanced decision rules in the Fellegi-Sunter model of record linkage*

Winkler, W.E., Proceedings of the Section on Survey Research Methods, American Statistical Association, pp. 354-359, 1990

### *The French Business Register: From a quality approach to a statistical register.*

Projects on the Improvement of Business Register, Session 5.

<http://www.oecd.org/industry/business-stats/41691270.pdf>

### *UNIMATCH – a computer system for generalized record linkage under conditions of uncertainty*

Jaro, M.A., Spring Joint Computer Conference, 1972, AFIPSL-Conference Proceedings, 40, pp. 523-530, 1972

## Совместная Экспертная группа ЕЭК ООН/Евростата/ОЭСР по регистрам коммерческих предприятий

Документация и материалы встреч Экспертной группы по регистрам коммерческих предприятий доступны на веб-сайте ЕЭК ООН:

[www.unece.org/stats](http://www.unece.org/stats)

## Висбаденская группа по регистрам коммерческих предприятий

Документация и материалы встреч Висбаденской группы доступны на веб-сайте ООН:

<http://unstats.un.org/unsd/methods/citygroup/wiesbaden.htm>