

Руководство по статистике международной торговли услугами Пособие для составителей

2010 год



Организация
Объединенных Наций



Статистическое бюро
Европейского союза



Международный
валютный фонд



Организация экономического
сотрудничества и развития



Конференция
Организации Объединенных Наций
по торговле и развитию



UNWTO • OMT • ЮНВТО
Всемирная
туристская организация



WTO OMC
Всемирная
торговая организация

Департамент по экономическим и социальным вопросам
Статистический отдел

Статистические документы

Серия М № 95

Руководство по статистике международной торговли услугами, 2010 год: Пособие для составителей



Организация
Объединенных Наций



Статистическое бюро
Европейского союза



Международный
валютный фонд



Организация экономического
сотрудничества и развития



Конференция
Организации Объединенных Наций
по торговле и развитию



UNWTO • OMT • ЮНВТО

Всемирная
туристская организация



WTO OMC

Всемирная
торговая организация

Департамент по экономическим и социальным вопросам

Департамент по экономическим и социальным вопросам Секретариата Организации Объединенных Наций является важным связующим звеном между глобальной политикой в экономической, социальной и экологической областях и действиями на национальном уровне. Департамент работает в трех основных взаимосвязанных областях: i) сбор, формирование и анализ широкого круга экономических, социальных и экологических данных и информации, на которые государства — члены Организации Объединенных Наций опираются при рассмотрении общих проблем и анализе вариантов программных мер; ii) содействие переговорам между государствами-членами в различных межправительственных органах по выработке совместных действий для решения существующих или новых глобальных проблем; и iii) консультирование заинтересованных правительств относительно путей и средств реализации программных инициатив, разработанных в ходе конференций и встреч Организации Объединенных Наций на высшем уровне, в программах на уровне стран и содействие посредством технической помощи наращиванию национального потенциала.

Примечание

Изложенные в настоящем издании взгляды принадлежат авторам и не подразумевают выражения какого-либо мнения со стороны Секретариата Организации Объединенных Наций, в частности в отношении правового статуса той или иной страны, территории, города или района или их полномочных органов, или же делимитации их границ, или установления их пределов. Разбивка стран или районов по группам делается исключительно в аналитических целях и не подразумевает выражения какого-либо мнения со стороны Секретариата Организации Объединенных Наций в отношении политической или иной принадлежности стран или территорий. Обозначения «развитые» и «развивающиеся» страны предназначены для статистических целей и не обязательно отражают оценку уровня развития, достигнутого той или иной страной или районом.

Авторское право © 2016 год

Организация Объединенных Наций
Статистическое бюро Европейского союза
Международный валютный фонд
Организация экономического сотрудничества и развития
Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию
Всемирная туристская организация
Всемирная торговая организация

Все права защищены

Опубликовано Организацией Объединенных Наций
Нью-Йорк, 2016 год

Предисловие

В 2010 году на своей сорок первой сессии Статистическая комиссия утвердила¹ *Руководство по статистике международной торговли услугами 2010 года* (РСМТУ-2010), настоятельно призвав при этом Целевую группу² по статистике международной торговли услугами (ЦГСМТУ) придать большое значение разработке соответствующего пособия для составителей. ЦГСМТУ обсудила содержание Пособия для составителей по РСМТУ-2010 еще в марте 2010 года, но приступила к работе над ним только в конце 2011 года, для того чтобы обеспечить тесную координацию своей работы с работой Международного валютного фонда (МВФ) над справочником по составлению платежного баланса к *шестому изданию Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* (РПБ-6). Поддержку ЦГСМТУ в ее работе оказывала Группа экспертов по составлению статистики международной торговли услугами, специально созданная для цели разработки *Пособия для составителей*.

Пособие для составителей согласовано с международными стандартами экономической статистики, в частности с *Системой национальных счетов 2008 года* (СНС-2008), РПБ-6, *четвертым изданием Эталонного определения Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) для прямых иностранных инвестиций 2008 года* и *Международными рекомендациями по статистике туризма, 2008 год*.

Подготовка *Пособия* была организована посредством четырех виртуальных и одного очного совещаний. Члены Группы экспертов, в том числе все члены ЦГСМТУ, принимали активное участие в этих совещаниях. Группа в составе приблизительно 70 экспертов из различных национальных учреждений развитых и развивающихся стран обменялась сотнями предложений в многочисленных версиях последовательных проектов глав документа. В ходе работы над *Пособием* международные организации активно сотрудничали друг с другом, были получены советы от консультантов, бесценная помощь от большого числа экспертов из государств-членов, а также многочисленные замечания в ходе серии международных консультаций и онлайн-дискуссионных форумов, которые проводились под эгидой Целевой группы.

Пособие поможет унифицировать и усовершенствовать способы сбора, составления и распространения статистики торговли услугами на национальном уровне. Ввиду того, что международные стандарты экономической статистики³ находятся в процессе внедрения, опубликование настоящего *Пособия* является своевременным, поскольку оно предоставляет статистическому сообществу руководящие указания, информацию о надлежащей практике и примеры из практики, а также практические рекомендации по составлению статистики торговли услугами. Такая статистика включает статистику проводимых между резидентами и нерезидентами операций с услугами, классифицируемые по категориям Расширенной классификации услуг, отражаемых в платежном балансе (РКУПБ), и по странам постоянного проживания; сюда относится также статистика деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ) и статистика по способам поставки. Основная задача *Пособия* заключается в повышении доступности и качества указанных статистических данных в целях удовлетворения острой потребности в таких данных и спроса на них со стороны

1 См. *Официальные отчеты Экономического и Социального Совета, 2010 год, Дополнение № 4*, Глава I. В, решение 41/104, пункт (b).

2 В марте 2014 года Целевая группа по статистике международной торговли услугами объединилась с Целевой группой по статистике международной торговли товарами.

3 *Система национальных счетов 2008 года* (СНС-2008), Методологические исследования, Серия F, № 2/Rev.5 (Издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.08.XVII.29) (<http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/SNA2008Russian.pdf>) и Международный валютный фонд (МВФ), *Руководство по платежному балансу и международной инвестиционной позиции*, шестое издание (РПБ-6) (Вашингтон, округ Колумбия, 2012 год) (на русском языке).

лиц, ответственных за выработку политики, исследователей, специалистов по анализу рынка и широкой общественности.

Пособие предназначено для использования в первую очередь специалистами по статистике из национальных статистических служб, центральных банков, министерств торговли и инвестиционной политики и других учреждений, занимающихся составлением статистики торговли услугами. Мы рекомендуем странам применять руководящие рекомендации поступательно, с учетом своих национальных потребностей в информации, приоритетных задач и имеющихся ресурсов. *Пособие* будет доступно не только в форме печатной публикации, но и в форме интерактивного документа в электронном формате на веб-сайте ЦГСМТУ, где на регулярной основе могут добавляться или уточняться дополнительные примеры из практики различных стран, особенно по мере появления новых методов составления статистики.

Выражение признательности

РМСТУ-2010: Пособие для составителей по было разработано под руководством межучрежденческой Целевой группы по статистике международной торговли услугами (ЦГСМТУ) и при активной поддержке со стороны Группы экспертов по составлению статистики международной торговли услугами, по поручению Статистической комиссии. Сам процесс был организован Статистическим отделом Организации Объединенных Наций.

В самом начале процесса были проведены международные консультации с национальными статистическими службами, национальными центральными банками, а также международными и региональными организациями относительно аннотированных набросков *Пособия для составителей*. По результатам этих консультаций были подготовлены первые проекты каждой главы, которые затем были рассмотрены расширенной Группой экспертов в ходе четырех последовательных виртуальных совещаний в 2012 году и в начале 2013 года, а также Группой экспертов в ходе одного очного совещания в июне 2013 года. Помимо данных совещаний, ЦГСМТУ провела также отдельные совещания по разработке *Пособия* в 2012, 2013 и 2014 годах. Консультации, рассмотрение и виртуальные и очные совещания координировались Статистическим отделом, Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) и Всемирной торговой организацией (ВТО). В ходе процесса огромную пользу оказали советы, а также информация о примерах из опыта различных стран, полученные во время различных совещаний.

Выражаем отдельную благодарность организациям, которые внесли наибольший вклад в составление настоящего *Пособия*. В их числе: ВТО (Джоселин Магделен и Андреас Мауэр), ОЭСР (Беттине Вистром, Сатору Хагино и Фабьен Фонтанье), службе Евростат (Хионии Влачоу) и Статистическому отделу ООН (Рональд Джэнсен, Карой Ковач и Нэнси Снайдер). Также благодарим Роберта Юскэвиджа, Пола Фарелло и Марию Боргу за помощь в работе над разделами о сборе и составлении статистики торговли иностранных компаний-филиалов.

За рецензирование *Пособия* на всем протяжении его составления, а также за предоставленные комментарии благодарим всех членов Целевой группы, а также следующих экспертов: Дигна Амиль (Евростат); Надим Ахмад (ОЭСР); Саня Блазевич [Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД)]; Йенс Вальтер (Немецкий Федеральный банк); Беттина Вистром (ОЭСР); Рональд Джэнсен (Статистический отдел); Джованни Джузеппе Ортолани (Банк Италии); Кристоф Дюран [Центр по международной торговле (ЦМТ)]; Клаудия де Камино [Экономическая комиссия для Латинской Америки и Карибского бассейна (ЭКЛАК)]; Риина Кернер (Евростат); Карой Ковач (Статистический отдел ООН); Даниэла Комини (Евростат); Тоси Кори (Банк Японии); Фернандо Лемош (Центральный банк Бразилии); Джоселин Магделен (ВТО); Сильвия Матей [Международный валютный фонд (МВФ)]; Андреас Маурер (ВТО); Мария Исабель Мендес (Банк Чили); Марки Мурияван (ЮНКТАД); Хенк Ниймейер (Евростат); Каро Нуортила (Евростат); Франсуа Ренар (консультант); Хидеоси Такеда (Банк Японии); Франка Фаес-Каннито (Евростат); Пол Фарелло (Бюро экономического анализа Соединенных Штатов Америки); Сатору Хагино (ОЭСР); Оливер Херрман [Всемир-

ная туристская организация (ЮНВТО)]; Натали Шюллер (Европейская комиссия); и Альмут Штегер (Немецкий федеральный банк).

За предоставление текста для пособия по составлению статистики и опыта различных стран благодарим следующие организации: Австралийское статистическое бюро (Марк Буркхарт, Крис Хинчклифф, Бернард Уильямс, Пол Махоуни и Дженин Боровик); Банк Италии (Джованни Джузеппе Ортолани); Банк Мексики (Андрес Сетина Гульеррес); Банк Португалии (Патрисия Александра Гонсалвеш и Карла Маркеш); Банк Франции (Франсуа Мурьо, Элизабет Кремп, Валери Шовен, Бертран Колль, Бруно Лонге и Северин Кастор); Банк Эстонии (Андрес Керге и Андрес Лауба); Банк Японии (Тоси Кори и Хидеоси Такеда); Бюро экономического анализа Соединенных Штатов (Пол Фарелло и Мария Борга); ВТО (Барбара Д'Андреа-Адриан, Ин Янь, Антонелла Либераторе, Нинес Пьесас-Херби и Йанн Маркус); Генеральный директорат по сбору коммерческой информации и статистики Индии (Амитава Саха и Дипанкар Синха); Генеральное управление статистики Вьетнама (Тхи Минь Тхуи Ле); Национальный институт статистики и экономических исследований Великого Герцогства Люксембург (Нико Вейер); Евростат (Аксель Беренс, Жольт Фольфингер, Маттиас Людвиг, Леонидас Акридитис и Луис де ла Фуэнте Лайос); Марокканский центр валютных операций (Мунир Ранди); Международный валютный фонд (МВФ) (Сильвия Матей); министерство торговли Китая (Юань Хайин); министерство переписи населения и статистики Гонконга (Дезмонд Сэм); Национальный административный департамент статистики Колумбии (Лилан Андреа Гио); Национальный банк Австрии (Патриция Вальтер и Рене Делль'мур); Национальный банк Республики Беларусь (Елена Резанович); Национальный институт статистики и экономических исследований Франции (Ален Галле, Колетт Эрише и Рауль Депуто); Национальный институт статистики Португалии (Паула Борделу); Национальный институт статистики Уругвая; Национальный статистический институт Испании (Хосе Антонио Исанта Фонкуберта); Национальное бюро статистики Мальты (Элен Г. Борг); Национальное управление статистики Филиппин (Эстела де Гусман и Антонио Бальнег-мл.); Немецкий федеральный банк (Беатрикс Стейскаль Пасслер, Альмут Штегер и Йенс Вальтер); ОЭСР (Мария Исабель Мендес, Фернандо Галиндо Руэда, Владимир Лопес-Бассольс, Жан Кристоф Дюмон, Айс Бертран и Надим Ахмад); «Позициум» (Маркус Тиру); Статистическая служба Дании (Каспер Винтер и Мария Нильссон); Статистическая служба Исландии (Эйтур Оулина Сваварсдоттир, Вестейнн Ингибергссон и Сигрун Свава Валдимарсдоттир); Статистическая служба Канады (Дэнис Кэрон и Патрик О'Хэйган); Статистическая служба Нидерландов (Гер Стам и Бен Схоффелен); Статистическая служба Финляндии (Ристо Сиппола и Теему Ойнонен); Статистическое управление Норвегии (Лейф Корболь и Трюде Нигор Эвенсен); Статистическое управление Сингапура (Вон Ви Ким); Статистическое управление Словацкой Республики (Вероника Торокова); Тартуский университет, департамент географии (Рхейн Ахас); Управление национальной статистики Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии (Стивен Кертис и Кэтрин Кент); Управление статистики Малайзии (Дорайраджу Суппан и Мохд Ридауддин бин-Масуд); Управление статистики Новой Зеландии (Мэттью Хэйг, Видо Ван Лийф, Аарон Карсон и Салендра Кумар); Федеральное статистическое ведомство Германии (Маттиас Нам); Центральный банк Бразилии (Фернандо Лемош и Тьяго Виейра); Центральный банк Российской Федерации (Лидия Трошина); Центральный банк Турецкой Республики (Осман Кага-

тай); Центральный банк Филиппин (Росабель Гутьерро); Центральный банк Чили (Мария Исабель Мендес); Центральное бюро статистики Израиля (Шимон Ариели); Центральное статистическое управление Венгрии (Жольт Морчани, Анита Бани и Жофия Прохаска); Центральное статистическое управление Ирландии (Стивен Трисси, Дженнифер Бэним, Стивен Макдона и Сюсана Портилло); Центральное статистическое управление Польши (Агнешка Матульска-Бахура); Центральное управление статистики Палестины (Хусам Калифа и Халима Саид); ЦМТ (Кристиан Делашеналь и Кристоф Дюран); Чешское статистическое управление (Тереза Коштыякова и Ярослав Сикста); Южно-Африканский резервный банк (Зирк Дженсен и Стефаанс Уолтерс); ЮНВТО (Марион Либреруш Пинот, Клара Вандерпул и Оливер Херрман); ЭКЛАК (Клаудия де Камино); и консультанты Франсуа Ренар и Роберт Юскэвидж.

Также благодарим за рецензирование *Пособия* и предоставленные советы всех поучаствовавших в этом экспертов, в числе которых: Бенджамин Авусевва (Национальное бюро Кении); Ибрагим Альмайоф (Агентство денежного обращения Саудовской Аравии); Омар Баджолах (Агентство денежного обращения Саудовской Аравии); Элисабетта Билотта (Национальный институт статистики Италии); Елена Борушко (Евразийская экономическая комиссия); Кристоф Демюнттер (Евростат); Нилима Лал (Секретариат тихоокеанского сообщества); Миа Микич (Экономическая и социальная комиссия для Азии и Тихого океана); Тхемба Муланула (Общий рынок востока и юга Африки); Клаэс Петри (Статистическое управление Швеции); Ибтиссам Сахир (Верховный комиссариат по планированию, Марокко); Лю Сюлин (Национальное статистическое бюро Китая); Эмануэла Тринка (Национальный институт статистики Италии); Рон Фарье (Правительство Бермудских островов); 'Ата'ата М. Финау (Статистическая служба Тонги); Маджед Хамудех (Экономическая и социальная комиссия для Западной Азии); Филомен Харрисон (Карибское сообщество); Эйвинд Хоффманн (Норвежское иммиграционное управление); Натали Шюллер (Европейская комиссия); Кеннет Эгеса (Банк Уганды); Милуди Эррати (Верховный комиссариат по планированию, Марокко); и Йитендра Биссесур и Йохан ван дер Хеевер (ОЭСР); а также коллег из следующих организаций: Евростат (Пекка Алайаско, Дигна Амиль, Лилиана Апостол, Йохан Ван Дер Валк, Луис дель Баррио, Артуро де ла Фуэнте Нуньо, Йенс Грютц, Франка Фаэс-Каннито, Риина Кернер, Жужанна Мелинда Ковач, Хакан Линден, Америго Лиотти, Татьяна Мрлианова, Олаф Новак, Хенк Ниймейер, Каро Нуортила, Алзбета Ридзонова, Петра Снейерс, Ренни Херве и Манфред Шмиман); МВФ (Этан Вайзман, Флорина Танасе и Корнелия Хаммер); ЮНКТАД (Саня Блазевич, Стив Макфили, Юмико Мотидзуки, Астрит Сулстарова, Клаудия Трентини и Турбьерн Фредрикссон); и Европейская экономическая комиссия (Карстен Болдсен, Тихомира Димова и Рами Пелтола).

В завершение, хотим поблагодарить Владимира Мархонько за значительный вклад, который он внес в обеспечение согласованности и целостности *Пособия*. Он являлся консультантом Статистического отдела в 2013 и 2014 годах и выполнял задачу по тщательному пересмотру *Пособия* для обеспечения как согласованности информации в главах, так и ее соответствия международным статистическим стандартам и прочим источникам статистических данных.

Список сокращений

АЛО	автоматизированный личный опрос
АОИ	автоматизированный опрос через Интернет
АОТ	автоматизированный личный опрос по телефону
ВВП	валовой внутренний продукт
ВСТ	вспомогательный счет туризма
ГАТС	Генеральное соглашение по торговле услугами
ДМНП	деятельность многонациональных предприятий
Евростат	Статистическое бюро Европейского союза
ИКТ	информационно-коммуникационные технологии
КИЕ	конечная контролирующая институциональная единица (используемая применительно к зарубежным филиалам)
МВФ	Международный валютный фонд
МКСЗ	Международная классификация статуса в занятости (Международная организация труда)
МНП	многонациональное предприятие
МОТ	Международная организация труда
МРСТ	Международные рекомендации по статистике туризма
МСКЗ	Международная стандартная классификация занятий (Международная организация труда)
МСОК	Международная стандартная отраслевая классификация всех видов экономической деятельности
ОКЗФ	Категории МСОК (Rev. 4) для зарубежных филиалов в сфере услуг
ОЭСР	Организация экономического сотрудничества и развития
ПИИ	прямые иностранные инвестиции
ПСН	предприятия специального назначения
РКУПБ	Расширенная классификация услуг, отражаемых в платежном балансе
РПБ-6	<i>Руководство по платежному балансу и международной инвестиционной позиции, шестое издание</i>
РСММ	<i>Рекомендации по статистике международной миграции</i>
СДИ	сбор данных в Интернете
СИФ	базис поставки, включающий оплату стоимости товара, страховки и фрахта

СМТТ	Статистика международной торговли товарами
СНС	Система национальных счетов
СРКП	статистический реестр коммерческих предприятий
СУМО	система учета международных операций
ТУЗФ	статистика деятельности зарубежных филиалов (как этот термин используется в настоящем <i>Пособии</i>)
УФПИК	услуги по финансовому посредничеству, измеряемые косвенным образом
ФОБ	условия поставки «франко-борт»
ЦГСМТУ	Целевая группа по статистике международной торговли товарами
ЭО-4	<i>Эталонное определение ОЭСР для прямых иностранных инвестиций, четвертое издание</i>
ЭПД	эквивалент в полных рабочих днях
ЮНКТАД	Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию
СРС	Классификация основных продуктов*
W/120	Перечень классифицированных услуг по секторам (см. документ MTN.GNS/W/120 Всемирной торговой организации)
XBRL	расширяемый язык деловой отчетности

* ранее употреблялось сокращение КОП

Содержание

	Стр.
Предисловие	iii
Выражение признательности	v
Список сокращений	ix
Введение	1
А. Справочная информация	3
А.1. Обзор Генерального соглашения по торговле услугами	3
А.2. Потребности в данных, связанные с Генеральным соглашением по торговле услугами	4
А.3. <i>Руководство по статистике международной торговли услугами</i> как статистический ответ на потребности в информации, связанные с Генеральным соглашением по торговле услугами	4
А.4. <i>Руководство по статистике международной торговли услугами 2010 года и Пособие для составителей к руководству по статистике международной торговли услугами 2010 года</i>	6
В. Цели и сфера охвата <i>Пособия</i>	6
С. Структура <i>Пособия</i>	8
Часть I. Общие принципы	9
<i>Глава</i>	
1. Концептуальная основа	11
А. Введение	11
В. Генеральное соглашение по торговле услугами, способы поставки и статистические структуры	12
С. Статистика операций с услугами между резидентами и нерезидентами	15
D. Статистика деятельности зарубежных филиалов	18
Е. Дополнительные показатели для анализа международной поставки услуг	20
F. Комплексная экономическая статистика	20
2. Нормативно-правовая база	23
А. Обзор надлежащей практики	23
В. Важность нормативно-правовой базы	24
С. Законодательные акты, регулирующие институциональные механизмы	26
D. Законодательные акты, регулирующие содержание и доступность источников данных	27
Е. Законодательные акты, обеспечивающие конфиденциальность	28
F. Опыт стран	30
3. Институциональные механизмы	33
А. Обзор надлежащей практики	33
В. Цель и виды институциональных механизмов	33

	<i>Стр.</i>
С. Характеристики эффективных институциональных механизмов	34
D. Опыт стран	37
Часть II. Сбор данных	41
<i>Глава</i>	
4. Введение и обзор источников данных в рамках способов поставки услуг	43
А. Источники и сбор данных: обзор	43
В. Источники данных о способах поставки услуг	46
С. Сравнение источников данных	47
5. Статистические реестры коммерческих предприятий и инструментарию обследований	49
А. Обзор надлежащей практики	49
В. Статистические реестры коммерческих предприятий	50
В.1. Роли статистических реестров коммерческих предприятий	50
В.2. Статистический реестр коммерческих предприятий как основной инструмент выборки	52
В.3. Характеристики статистического реестра коммерческих предприятий	53
В.4. Создание и ведение статистического реестра коммерческих предприятий	54
В.5. Управление статистическим реестром коммерческих предприятий	56
В.6. Ведение статистического реестра коммерческих предприятий	58
С. Вспомогательный реестр по торговле услугами и использование СРКП для определения самостоятельно занятых лиц, являющихся потенциальными поставщиками услуг посредством способа 4	58
С.1. Вспомогательный реестр по торговле услугами	58
С.2. Цели вспомогательного реестра по торговле услугами	59
С.3. Использование реестров предприятий для выявления самостоятельно занятых лиц, являющихся потенциальными поставщиками услуг посредством способа 4	60
D. Опыт стран	61
6. Обследования предприятий и заведений	65
Введение	65
А. Обзор надлежащей практики	65
В. Общая цель и описание обследований предприятий или заведений	66
С. Обследования предприятий и заведений для целей составления статистики торговли услугами	69
С.1. Общие обследования торговли услугами	70
С.2. Обследования транспортных услуг	74
С.3. Обследования услуг по обработке	77
С.4. Обследования страховых и финансовых компаний	79
С.5. Обследования услуг НИОКР и инноваций	82
С.6. Обследования деятельности в сфере туризма	83

	<i>Стр.</i>
С.7. Обследования услуг в сфере строительства	88
С.8. Другие специализированные обследования, в том числе обследования услуг здравоохранения, юридических услуг и услуг с использованием информационных технологий	90
D. Статистика деятельности зарубежных филиалов и международная поставка услуг	92
D.1. Обследования для составления структурной деловой статистики ..	93
D.2. Прямые иностранные инвестиции в контексте статистики деятельности зарубежных филиалов	95
D.3. Обследования зарубежных филиалов	96
D.4. Опыт стран	98
<i>Глава</i>	
7. Обследования физических лиц и домашних хозяйств и переписи населения ..	103
A. Введение и обзор надлежащей практики	103
B. Основная цель и описание переписи населения и обследований физических лиц и домашних хозяйств	106
C. Переписи населения	108
D. Обследования домашних хозяйств	109
D.1. Обследования домашних хозяйств и статьи услуг РКУПБ-2010: «поездки», «транспорт» и «прочие услуги»	110
D.2. Обследования домашних хозяйств и данные о поступлениях от экспорта услуг (способ 4)	116
D.3. Обследования домашних хозяйств и данные о численности лиц или количестве поездок (способы 2 и 4)	116
E. Обследования трудовых ресурсов	119
Опыт стран: государства — члены Европейского союза	122
F. Обследования на границе	122
F.1. Организация обследований на различных пограничных пунктах ..	125
F.2. Обследования на границе и данные о количестве поездок или численности лиц (способ 4)	126
G. Дополнительные обследования физических лиц	132
8. Система учета международных операций	135
A. Обзор надлежащей практики	135
B. Общее описание и назначение системы учета международных операций	136
C. Использование системы учета международных операций для сбора данных о международной торговле услугами	137
D. Опыт стран	140
9. Административная отчетность	145
A. Обзор надлежащей практики	145
B. Общая цель и описание административной отчетности	146
C. Примеры административной отчетности	149
C.1. Данные налогового учета	149

	<i>Стр.</i>
С.2. Данные таможи, используемые для стоимостной оценки торговли с участием резидентов и нерезидентов и связанных с ней транспортных и страховых услуг	150
С.3. Иммиграционные данные и въездные/выездные карточки	151
С.4. Разрешения на работу	155
С.5. Данные учета населения	156
D. Опыт стран	157
<i>Глава</i>	
10. Другие источники данных	161
А. Краткое описание руководящих принципов по составлению статистики ..	161
В. Другие источники данных и большие данные	162
В.1. Надлежащая практика использования других источников данных и больших данных	162
В.2. Назначение и описание	162
В.3. Использование больших данных для целей официальной статистики международной поставки услуг	164
В.4. Надлежащая практика использования данных платежных карт ...	164
В.5. Данные мобильных телефонов	169
С. Внешние источники	173
С.1. Надлежащая практика использования внешних источников	173
С.2. Назначение и описание	174
С.3. Использование внешних источников для статистики международной поставки услуг	174
С.4. Двусторонние или «зеркальные» данные	176
D. Связанные микроданные	179
D.1. Надлежащая практика использования связанных микроданных ..	179
D.2. Назначение и описание	180
D.3. Использование связанных микроданных для целей статистики международной поставки услуг	180
11. Сравнение источников данных	183
А. Обзор надлежащей практики	183
В. Сравнение источников данных по операциям с участием резидентов и нерезидентов	184
В.1. Предпочтительные способы сбора данных и сравнение источников данных по услугам по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, и по услугам по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенным к другим категориям	184
В.2. Надлежащая практика сбора данных и сравнение источников данных по транспорту	185
В.3. Надлежащая практика сбора данных и сравнение источников данных по поездкам	188
В.4. Надлежащая практика и сравнение источников данных по прочим услугам	190
В.5. Надлежащая практика и сравнение источников данных по государственным товарам и услугам, не отнесенным к другим категориям	191

	<i>Стр.</i>
С. Надлежащая практика сбора данных и сравнение источников данных для составления статистики ТУЗФ	194
Д. Предпочтительные способы сбора данных и сравнение источников данных о численности лиц в контексте способов поставки услуг 2 и 4 ..	194
Е. Опыт стран	200
Часть III. Составление статистики	205
<i>Глава</i>	
12. Представление и краткое описание составления статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг	207
А. Составление статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг: вопросы, подлежащие рассмотрению	207
В. Применение комплексного подхода	208
С. Поэтапная реализация рекомендаций по составлению статистики	209
Д. Использование моделей и оценок	211
13. Интеграция данных из разных источников	213
А. Обзор надлежащей практики	213
В. Комплексная программа обследований предприятий: обзор	215
С. Интеграция, консолидация и слияние данных	216
Д. Опыт стран	219
14. Составление статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов	221
А. Обзор надлежащей практики	222
В. Составление статистики по отдельным категориям услуг	226
В.1. Связанные с товарами услуги	226
В.2. Пассажирский транспорт и поездки	239
В.3. Строительство	250
В.4. Услуги в области страхования и пенсионного обеспечения и финансовые услуги	255
В.5. Финансовые услуги	266
В.6. Услуги, связанные с продуктами интеллектуальной собственности .	273
В.7. Услуги образования и здравоохранения	283
В.8. Государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям	284
С. Распределение статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов по способам поставки услуг	287
С.1. Введение	287
С.2. Данные о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов по способам поставки услуг: упрощенное распределение	287
С.3. Данные об операциях с услугами с участием резидентов и нерезидентов в разбивке по способам поставки: на пути к сбору и составлению полных статистических данных	290
С.4. Составление более подробной статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов в разбивке по способам поставки услуг	293

	<i>Стр.</i>
D. Операции с услугами между родственными (аффилированными) предприятиями	297
<i>Глава</i>	
15. Составление статистики деятельности зарубежных филиалов и международная поставка услуг	301
A. Обзор надлежащей практики	301
B. Общее описание	303
C. Выбор источников данных	305
D. Общие вопросы составления статистики	311
D.1. Какую статистическую единицу рассматривать?	311
D.2. Выбор учетного периода, периодичность составления статистики и оценка денежных переменных	312
D.3. Учет деятельности предприятий специального назначения в контексте статистики ТУЗФ	313
D.4. Практика Европейского союза	315
D.5. Прочие факторы, которые необходимо учитывать	315
E. Составление переменных ТУЗФ	316
E.1. Продажи (оборот) и выпуск продукции	317
E.2. Добавленная стоимость	320
E.3. Переменные, связанные с торговлей	321
E.4. Занятость	324
E.5. Количество предприятий	325
E.6. Другие переменные ТУЗФ	326
F. Отнесение показателей ТУЗФ	327
F.1. Разбивка по видам деятельности	328
F.2. Особый учет отдельных видов деятельности	329
F.3. Вторичная деятельность и разбивка переменных «продажи/оборот», «выпуск продукции» и переменных, связанных с торговлей, по виду продукта	330
F.4. Конечная контролирующая институциональная единица и страна-партнер	333
G. Региональное агрегирование	336
16. Составление дополнительных показателей международной поставки услуг .	339
A. Введение	339
B. Обзор надлежащей практики	340
C. Статистика перемещений и пребывания в контексте способов 2 и 4. ...	341
C.1. Перемещения и пребывания физических лиц в контексте способа 4	344
D. Увязка данных о торговле услугами с реестром предприятий	356
E. Прочие показатели, представляющие интерес для глобального анализа сфер услуг	357
17. Оценка и моделирование недостающих данных, прогнозирование и ретроспективный анализ	363
A. Обзор надлежащей практики	363
B. Условное исчисление для заполнения пробелов в данных и для целей редактирования данных	364

	<i>Стр.</i>
С. Прогнозирование, ретроспективный анализ и пересмотр временных рядов	367
D. Отнесение данных к отдельным статьям РКУПБ и торговым партнерам .	369
Е. Основанные на модели оценки	370
Часть IV. Сквозные темы	377
<i>Глава</i>	
18. Метаданные	379
А. Обзор надлежащей практики	379
В. Метаданные: основные понятия, определения и роль обмена статистическими данными и метаданными	380
С. Ориентировочные списки элементов метаданных	382
С.1. Структурные метаданные: Определение структуры данных платежного баланса (ОСД-ПБ)	383
С.2. Пример ключа временного ряда для торговли услугами, закодированного в соответствии с Определением структуры данных платежного баланса	385
С.3. Справочные метаданные	385
D. Стандарты международных и региональных организаций в области метаданных	388
D.1. Специальный стандарт распространения данных и Общая система распространения данных для метаданных Международного валютного фонда	388
D.2. Руководства по информационному наполнению ОСДМ для метаданных Евростата	389
D.3. Обеспечение согласованности метаданных и данных, предоставляемых международным организациям	390
Е. Опыт стран	391
19. Управление качеством и отчетность по качеству	393
А. Обзор надлежащей практики	393
В. Управление качеством: обзор основных понятий	394
С. Акцент на обеспечении качества	398
D. Измерение качества и отчетность	405
Е. Опыт стран	409
20. Распространение данных и метаданных	413
А. Обзор надлежащей практики	413
В. Распространение данных и метаданных: введение	415
С. Факторы, которые необходимо учитывать при распространении данных и метаданных, составленных в рамках описания международной поставки услуг	417
С.1. Переменные, подлежащие распространению	417
С.2. Своевременность	418
С.3. Конфиденциальность статистических данных	419
С.4. Пользователи и распространение данных	422
С.5. Политика пересмотра данных	425

	<i>Стр.</i>
D. Представление статистики в разбивке по способам поставки услуг	428
E. Объединенное представление статистики международной торговли товарами и услугами	432
<i>Глава</i>	
21. Использование информационно-коммуникационных технологий	435
A. Обзор надлежащей практики	435
B. Использование информационно-коммуникационных технологий на этапе сбора данных	436
C. Использование информационно-коммуникационных технологий на этапах составления и распространения статистических данных	440
C.1. Хранение данных и метаданных	440
C.2. Способы распространения	441
 Вставки	
1. Использование терминов «статистика международной торговли услугами» и «статистика международной поставки услуг»	2
1.1. Разъяснение способа 4 со статистической точки зрения	13
1.2. Трансфертные и рыночные цены	16
1.3. Торговля с точки зрения добавленной стоимости	17
1.4. Комплексный подход к экономической статистике	21
2.1. Закон Филиппин о конфиденциальности	29
2.2. Законодательный акт о конфиденциальности: пример Европейского союза	29
5.1. Различные виды статистических единиц	54
6.1. Формирование выборки на основе отсечения	68
6.2. Примеры вопросов для сбора данных о торговле юридическими услугами в разбивке по партнерам, операциям между аффилированными (родственными) и неродственными предприятиями и способам поставки	72
6.3. Вопросы для обследований услуг НИОКР для получения более точных данных о внутрифирменной торговле услугами, связанными с продуктами интеллектуальной собственности	84
7.1. Информация, необходимая для составления статистики международной пассажирских перевозок, путешествий и их разбивки, а также для получения данных о численности лиц/количестве поездок в связи с поставкой услуг способом 2	111
7.2. Исследование влияния, оказываемого увеличением рассматриваемого периода на предоставляемую информацию о туристских поездках в Испании	113
7.3. Примеры вопросов для включения в модуль обследования трудовых ресурсов в контексте способа 4	121
9.1. Общие категории посетителей, других физических лиц, совершающих краткосрочные поездки за границу, и мигрантов, охватываемые иммиграционными данными, и их взаимосвязь со статистикой поездок и туризма	152
10.1. Пример страны: проект Евростата по использованию больших данных	164

	<i>Стр.</i>
10.2. Пример страны: Описание кодов вида торговой точки, используемых в Соединенных Штатах	166
14.1. Числовой пример возможных корректировок показателей импорта и экспорта товаров для целей составления платежного баланса в связи с импортом услуг по обработке в отсутствии полной информации ...	229
14.2. Числовой пример оценки строительства	253
14.3. Числовой пример расчета стоимости услуг прямого страхования	256
14.4. Числовой пример расчета стоимости экспорта страховых услуг	257
14.5. Числовой пример расчета стоимости импорта страховых услуг	258
14.6. Числовой пример расчета фактически полученных страховых премий и страховых возмещений, выплаченных нерезидентам	264
14.7. Порядок учета продуктов интеллектуальной собственности	282
14.8. Уровень детализации продуктов, необходимый для дополнительной разбивки поездок	296
16.1. Ссылки по прочим показателям, представляющим интерес для глобального анализа сфер услуг	360
18.1. Обмен статистическими данными и метаданными	382
18.2. Список понятий и атрибутов в Определении структуры данных платежного баланса	384
19.1. Обеспечение качества в Европейской статистической системе	395
19.2. Форма общей системы национальных базовых принципов контроля качества	399

Таблицы

8.1. Краткое описание преимуществ и ограничений системы учета международных операций	135
11.1. Сравнение источников данных для составления статистики по услугам по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, и услугам ремонта и технического обслуживания, не отнесенным к другим категориям (импорт и экспорт)	185
11.2. Сравнение источников данных для составления статистики услуг транспорта, в том числе почтовых услуг и услуг курьерской связи	187
11.3. Сравнение источников данных для составления статистики по поездкам	189
11.4. Сравнение источников данных для составления статистики по прочим услугам, за исключением услуг по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, услуг по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенных к другим категориям, и государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям	192
11.5. Сравнение источников данных для составления статистики по государственным товарам и услугам, не отнесенным к другим категориям	193
11.6. Сравнение источников данных для составления внутренней и внешней статистики ТУЗФ	195
11.7. Сравнение источников данных для составления статистики перемещений лиц в контексте способа 2	196
11.8. Сравнение источников данных для составления статистики по численности лиц/количеству поездок в контексте способа 4	198

	<i>Стр.</i>
11.9. Япония: источники данных о торговле услугами	202
14.1 а. Экспорт услуг по обработке [резидентом является обрабатывающая единица (подрядчик)]	230
14.1 б. Импорт услуг по обработке; резидентом является собственник товаров (принципал)	231
14.2. Принципы стоимостной оценки при составлении статистики торговли товарами и статистики платежного баланса	236
14.3. Информационная матрица для расчета транспортных расходов	237
14.4. Пример расчета транспортных расходов для грузов, импортируемых из Китая	238
14.5. Разбивка статистических данных по поездкам: источники данных (пример)	243
14.6. Основной источник данных по кредиту статьи «поездки» (со стороны предложения)	247
14.7. Основной источник данных по дебету статьи «поездки» (со стороны спроса)	247
14.8. Методология составления статистики по услугам в сфере строительства в Италии	254
14.9. Числовой пример расчета стоимости страховых услуг в Соединенных Штатах	261
14.10. Числовой пример экспорта, включающего маржу по операциям купли-продажи	272
14.11. Числовой пример импорта, включающего маржу по операциям купли-продажи	272
16.1. Отток и резерв китайских физических лиц в контексте способа 4 в 2012 году (контрактные услуги)	351
16.2. Пример представления данных о численности лиц в контексте способа 2 преимущественно в связи с туристскими целями	354
18.1. Основные компоненты справочных метаданных Европейской статистической системы	389
18.2. Пример предоставления данных о торговле услугами международным организациям в случаях, когда категория «не отнесенные услуги» является (или не является) частью процесса сбора данных	390
19.1. Предлагаемые показатели для измерения качества статистических данных, составляемых в рамках статистической системы описания международной поставки услуг	407
20.1. Правила работы с конфиденциальными данными	421
20.2. Услуги, поставляемые на внешние рынки и национальный рынок через международные операции и филиалы	429
20.3. Распространение данных о международной поставке услуг в соответствии с четырьмя способами поставки	430
20.4. Услуги, поставляемые на внешние рынки и рынок Соединенных Штатов через трансграничную торговлю и филиалы	433
20.5. Поставка услуг Новой Зеландии на внешние рынки в разбивке по способам поставки и основным видам услуг	433

Стр.

Рисунки

8.1.	Функции статистического реестра коммерческих предприятий	51
10.1.	Сравнение активности вызовов на основе данных пассивного определения местоположения мобильного телефона и количества ночей в объектах размещения Эстонии	172
14.1.	Комплексные аспекты статистики туризма и путешествий	244
14.2.	Соотношение между полученными премиями и принятыми премиями .	258
14.3.	Оценка фактической суммы полученных страховых премий	263
14.4.	Страховые премии, выплаченные из Германии иностранным страховым компаниям	265
14.5.	Страховые возмещения, полученные в Германии от иностранных страховых компаний	265
14.6.	Динамика технических резервов в Германии	266
15.1.	Выпуск продукции зарубежных филиалов и поставка услуг способом 3 со статистической точки зрения	304
15.2.	Влияние статистики выпуска продукции в виде услуг, оказываемых филиалами иностранных многонациональных предприятий в Соединенных Штатах, 2002 год	320
15.3.	Внешняя статистика ТУЗФ Соединенных Штатов Америки по продажам/поставкам услуг иностранным лицам	332
17.1.	Пример распределения ежемесячных оценок в Австрии	373

Введение

1. Быстрое развитие технологий, имевшее место в последние несколько десятилетий в сфере транспорта, информатики и телекоммуникаций, включая развитие Интернета и электронной торговли, позволило предприятиям воспользоваться ресурсами для ведения производственной деятельности в намного более удаленных местах, чем когда бы то ни было, а также выйти на более широкие рынки для целей импорта или экспорта услуг. Такая тенденция к глобализации, подкрепленная политикой либерализации и устранения регулятивных барьеров в экономической деятельности, способствовала непрерывному развитию многонациональных предприятий, международных инвестиций и торговли товарами и услугами. Усовершенствование связи и транспорта также способствовало перемещениям людей для целей туризма, миграции, трудоустройства и торговли. Результатом этого является усиливающаяся экономическая взаимозависимость стран, будь то в форме международной торговли, многонациональных предприятий, глобальных производственно-сбытовых цепей или аутсорсинга коммерческих функций. Именно в сфере торговли услугами, которые все чаще становятся предметом соглашений о либерализации торговли, отмены регулирования доступа на рынки и других стратегических инициатив, статистики сталкиваются с все большими сложностями в составлении статистики, измеряющей сложные международные операции понятным, точным и оперативным способом.

2. На сектор услуг приходится большая часть коммерческой деятельности, занятости и экономического роста в большинстве стран, однако роль, которую играет торговля услугами, в особенности при разработке политики и согласовании региональных соглашений, остается плохо изученной. Одна из основных причин этого заключается в отсутствии обширных и высококачественных данных о торговле услугами, которые могли бы быть использованы для сравнения стран друг с другом; это делает сложной задачу по измерению влияния, оказываемого торговлей услугами на экономику, и по предоставлению лицам, участвующим в переговорах и ответственным за выработку политики, полезной информации, необходимой для открытия доступа на рынки или для разработки инструментов политики, призванных способствовать торговле услугами.

3. В этой связи Статистическая комиссия Организации Объединенных Наций в 2010 году на своей сорок первой сессии утвердила⁴ *Руководство по статистике международной торговли услугами 2010 года* (РСМТУ-2010) и одобрила план внедрения, настоятельно призвав при этом Целевую группу по статистике международной торговли услугами (ЦГСМТУ) придать большое значение разработке соответствующего пособия по составлению статистики. Для того чтобы обеспечить тесную координацию своей работы с работой Международного валютного фонда (МВФ) над справочником по составлению платежного баланса к шестому изданию *Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* (РПБ-6), в конце 2011 года началась работа над *Пособием для составителей РСМТУ-2010*, проводимая при поддержке Группы экспертов Организации Объеди-

4 См. *Официальные отчеты Экономического и Социального Совета, 2010 год, Дополнение № 4, Глава I. В, решение 41/104, пункт (b).*

5 IMF, *BPM6 Compilation Guide: Companion Document to the Sixth Edition of the Balance of Payments and International Investment Position Manual* (Washington, D.C., 2014) (на английском языке).

6 Система национальных счетов 2008 года (СНС-2008), Методологические исследования, Серия F/2/Rev.5 (Издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.08.XVII.29).

ненных Наций, созданной для этой цели. Цель *Пособия* заключается в оказании содействия составителям статистики, с соблюдением рекомендаций, изложенных в РСМТУ-2010, а также связанных с ними статистических рекомендаций и рекомендаций справочника по составлению платежного баланса, разработанного для РПБ-6⁵.

4. *Пособие для составителей* имеет своей целью унифицировать и усовершенствовать способы сбора, составления и распространения статистики международной торговли услугами статистиками на национальном уровне. Поставленная задача заключается в повышении доступности и качества такой статистики в целях удовлетворения острой потребности в статистике, отражающей способы поставки услуг, со стороны лиц, ответственных за выработку политики, исследователей, специалистов по анализу рынка и широкой общественности. В то время как международные стандарты экономической статистики, изложенные в *Системе национальных счетов 2008 года* (СНС-2008)⁶ и РПБ-6, находятся в процессе внедрения, настоящее *Пособие* предназначено для предоставления статистическому сообществу руководящих указаний, информации о надлежащей практике и примерах из практики, а также практических рекомендаций по составлению статистики международной поставки услуг в рамках РСМТУ-2010.

Вставка 1

Использование терминов «статистика международной торговли услугами» и «статистика международной поставки услуг»

Потребности в информации, описанные в *Руководстве по статистике международной торговли услугами 2010 года* (РСМТУ-2010), касаются статистической работы многоцелевого назначения. Как отмечается во вставке 1.2 в РСМТУ-2010, представленная в нем концептуальная основа охватывает широкий диапазон областей статистики, включая а) статистику операций с услугами между резидентами и нерезидентами (или статистику торговли услугами между резидентами и нерезидентами), б) статистику деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ), охватывающую предоставление услуг посредством коммерческого присутствия, в разбивке по типам услуг, странам-партнерам и сопутствующей информации о зарубежных филиалах (например, информации о занятости или добавленной стоимости), и с) дополнительные денежные и неденежные показатели для анализа международной поставки услуг. Таким образом, потребности в информации, описанные в РСМТУ-2010, выходят за рамки понятия международных операций с услугами или международной торговли услугами, которые отражаются в платежном балансе (ПБ) или в счете «для остального мира» в СНС.

Однако точная терминология, используемая для определения всех областей статистики, отличается, в зависимости от конкретных статистических форумов и пользователей статистики. В частности, составители статистики должны иметь в виду, что «статистика международной торговли услугами» является обобщающим термином, который следует использовать в широком смысле, описанном выше. И действительно, данные совокупные компоненты РСМТУ-2010 признаны Статистической комиссией Организации Объединенных Наций в качестве отдельной области статистической деятельности под указанным названием. Широкое использование этого термина первоначально объяснялось тем, что в середине 1990-х годов торговые соглашения все чаще касались услуг, а также товаров. Наиболее известным и всеобъемлющим соглашением, повлекшим возникновение потребностей в информации, описанных в РСМТУ-2010, является Генеральное соглашение по торговле услугами (ГАТС).

Термин «статистика международной торговли услугами» зачастую толкуется пользователями как относящийся исключительно к статистике операций с услугами между резидентами и нерезидентами (т.е. как охватываемый счетом товаров и услуг в ПБ). Поэтому статистическая структура, разработанная в РСМТУ-2010 для составления статистической

информации о способах поставки услуг, использует термин «*статистика международной поставки услуг*», для того чтобы более четко выразить то, что этот термин охватывает также компоненты, которые входят в расширенное понятие международной торговли услугами. Для целей настоящего *Пособия* и в соответствии с РСМТУ-2010 (в частности, в соответствии с более содержательными главами 3, 4 и 5), термин «*статистика международной торговли услугами*» (или «*статистика торговли услугами*») используется в тех случаях, когда четкий акцент делается на включение статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ) и дополнительных денежных и неденежных показателей для измерения показателей международной поставки услуг.

А. Справочная информация

А.1. Обзор Генерального соглашения по торговле услугами

5. В 1994 году Уругвайский раунд многосторонних торговых переговоров завершился подписанием Соглашения об учреждении Всемирной торговой организации (ВТО). Приложение 1В к Соглашению содержит Генеральное соглашение по торговле услугами⁷, устанавливающее свод норм и положений, регулирующих применение странами — членами ВТО мер в области торговли услугами. Торговля услугами определена в статье I ГАТС как «поставка услуг». В этой же статье определены также четыре разных способа, которыми услуга может быть поставлена физическим и юридическим лицом (поставщиком услуг) с территории одного члена ВТО потребителю услуг на территории другого члена ВТО. В статье XXVIII более подробно раскрыто значение основных понятий, предусмотренных ГАТС для использования в международных переговорах⁸ о либерализации торговли услугами и в связанной с данным вопросом аналитической работе.

6. Определение термина «услуга» в Соглашении не дано. Однако объем услуг, которых касается ГАТС, был уточнен секретариатом ВТО в Перечне классифицированных услуг по секторам (MTN.GNS/W/120, далее — «W/120»), составленном по результатам консультаций с членами ВТО и выпущенном в 1991 году. Определение в документе W/120 соответствующих секторов и подсекторов позволило членам ВТО взять на себя конкретные обязательства. Следует отметить, что члены ВТО стремятся избегать внесения любых существенных изменений в данный перечень, для того чтобы обеспечить стабильность и сопоставимость обязательств с течением времени, даже несмотря на то, что соответствующие международные статистические классификации были пересмотрены (см. главу I, раздел В).

7. ГАТС создало потребность в конкретных данных, что привело к появлению особой области статистики, а именно статистики международной торговли услугами. Ввиду решающего значения концептуальной основы ГАТС для такой статистики ее основные элементы описываются в разделе В главы I настоящего *Пособия*.

А.2. Потребности в данных, связанные с Генеральным соглашением по торговле услугами

8. Лицам, участвовавшим в переговорах по согласованию ГАТС, лицам, вырабатывающим политику в области торговли услугами, а также деловому сообществу, исследовательским институтам и широкой общественности необходима подробная и сопоставимая на международном уровне статистическая информация о постав-

7 См. www.wto.org/english/docs_e/legal_e/26-gats_01_e.htm (ссылка на русском языке: www.wto.ru/2014/06/13/%D1%81%D0%BE%D0%B3%D0%BB%D0%B0%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F-%D0%B2%D1%82%D0%BE/)

8 Соглашения о региональной экономической интеграции используют определения, закрепленные в Генеральном соглашении по торговле услугами (ГАТС). Однако в некоторых из таких соглашений способы поставки услуг могут быть определены несколько по-другому. Составители статистики должны помнить об этом, интерпретируя данные о стоимости услуг, оказываемых разными способами, в региональном контексте.

ках услуг с детализацией по способам поставки, типам услуг и торговым партнерам. Лицам, вырабатывающим политику, такие данные требуются для принятия обоснованных решений, влекущих принятие конкретных обязательств, сопоставления национальных обязательств и ведения эффективных переговоров, а также для оценки степени либерализации, достигнутой в конкретных секторах или на конкретных рынках, и статистического подкрепления процедуры разрешения споров.

9. Наличие своевременных и сопоставимых данных, отражающих международные поставки услуг, было бы крайне выгодным для делового сообщества, поскольку такие данные будут способствовать оценке важности каждого типа услуг, являющихся предметом международной торговли, и пониманию того, каким образом такие услуги оказываются в соответствующих странах, что поможет деловому сообществу добиться конкурентных преимуществ в условиях глобализованного мира. Такие данные представляли бы интерес также и для исследовательских институтов и широкой общественности, поскольку они позволили бы им оценивать роль услуг в экономическом и социальном развитии как в своих странах, так и в мире в целом, а также более эффективно участвовать в выработке торговой политики своих стран.

10. Концептуальные и практические вопросы, связанные с составлением статистических данных о стоимости услуг, являющихся предметом международных поставок, занимают большую часть настоящего *Пособия*. Однако необходимо подчеркнуть, что потребности в статистике, связанные с ГАТС, касаются не только стоимости услуг, поскольку различные неденежные показатели способов поставки являются крайне важными для оценки их экономического и социального влияния. Концептуальным и практическим вопросам, связанным с составлением статистических данных по таким показателям, посвящена глава 16 *Пособия*.

А.3. Руководство по статистике международной торговли услугами как статистический ответ на потребности в информации, связанные с Генеральным соглашением по торговле услугами

11. ГАТС показало, что сфера поставок услуг, представляющая основной интерес для лиц, участвующих в торговых переговорах, и лиц, вырабатывающих политику, намного шире той, которая обычно измеряется статистиками (например, она включает поставку услуг посредством коммерческого присутствия); тем самым статистическому сообществу было дано понять, что существует недостаток в информации, который необходимо восполнить. Решение данной задачи представляло собой серьезную проблему, поскольку концептуальная основа ГАТС отличается от статистических структур, принятых на международном уровне для экономической статистики. Для успешного решения этой задачи необходимо было сформулировать концепцию поставки услуг в разбивке по типам поставки в статистическом контексте.

12. В ответ на данную проблему ЦГСМТУ разработала проект *Руководства по статистике международной торговли услугами* (РСМТУ), а Статистическая комиссия утвердила его на своей тридцать второй сессии в марте 2001 года. РСМТУ определило статистическую структуру, позволившую измерять поставку услуг. ЦГСМТУ пересмотрела РСМТУ менее чем через десять лет после его утверждения с учетом опубликованных пересмотренных международных статистических стан-

дартов, включая РПБ-6; СНС-2008; Классификацию основных продуктов (СРС), Версия 2; Международную стандартную отраслевую классификацию всех видов экономической деятельности (МСОК), Rev. 4; Статистику международной торговли товарами (СМТТ) 2010 года; Международные рекомендации по статистике туризма (МРСТ) 2008 года и другие стандарты, а также с учетом потребности в дальнейшем совершенствовании методов оценки способов поставки. Пересмотренная версия РСМТУ, утвержденная Статистической комиссией в 2010 году, предусматривает более понятную, более подробную и более всеобъемлющую статистическую структуру, внедрение которой позволит собирать данные, крайне необходимые для статистического и экономического анализа международной поставки услуг и для принятия решений, основанных на показателях.

13. Статистическая структура РСМТУ-2010 была разработана с использованием двух базовых блоков: а) понятий и определений, закрепленных в РПБ-6 и описывающих операции между резидентами и нерезидентами разных стран, и б) понятий и определений, разработанных в статистике деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ) на базе РПБ-6 и четвертого издания *Эталонного определения ОЭСР для прямых иностранных инвестиций*. Необходимость использования данных двух блоков была обусловлена следующим соображением: возможность анализа поставки услуг в отношениях между физическими и юридическими лицами, расположенными на территории разных членов ВТО, а именно — операций с услугами между резидентами и нерезидентами разных стран, позволила не только оценивать стоимость услуг, поставляемых всеми способами, за исключением поставки посредством коммерческого присутствия, но и получать данные о поставке в разбивке по категориям услуг и по торговым партнерам. Однако поскольку концептуальная основа РПБ-6 не охватывает поставку услуг посредством коммерческого присутствия поставщиков услуг в стране потребителей услуг, необходимо было создать новую статистическую структуру для измерения показателей поставки услуг таким способом. Такая структура была разработана в рамках ТУЗФ. Следует подчеркнуть, что данная структура после ее внедрения позволит получать не только информацию, необходимую для целей, связанных с ГАТС, но и статистические данные, обязательные для лучшего понимания общей динамики развития мировой экономики и для оценки влияния, оказываемого глобализацией на отдельные страны. Глава 1 содержит обзор основных элементов вышеуказанных двух компонентов статистической структуры РСМТУ-2010, а также основные понятия, используемые при составлении статистических данных о дополнительных денежных и неденежных показателях, необходимых для анализа международной поставки услуг. В остальных главах *Пособия* рассматриваются различные вопросы, связанные со сбором, составлением и распространением статистики.

14. Отмечая важность концептуальной основы РСМТУ-2010, не следует упускать из виду, что изложенные в РСМТУ рекомендации и руководящие принципы, касающиеся составления статистики в разбивке по способам поставки, приводятся исключительно для статистических целей и не представляют собой каких-либо попыток толкования положений ГАТС⁹. В этой связи РСМТУ-2010 признает, что всеобъемлющий статистический учет способов поставки, полностью отражающий юридическое определение и другие статьи ГАТС, выходит за рамки РСМТУ-2010¹⁰. Такое же ограничение применяется и к настоящему *Пособию*.

⁹ *Руководство по статистике международной торговли услугами, 2010 год* (РСМТУ-2010), Статистические документы, Серия М, № 86/Rev.1 (издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.10. XVII.14), пункт 5.32. Размещено по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/TFSITS/msits2010/docs/MSITS%202010%20M86%20%28R%29%20web.pdf> (на русском языке).

¹⁰ Там же, пункт 5.27.

А.4. Руководство по статистике международной торговли услугами 2010 года и Пособие для составителей к Руководству по статистике международной торговли услугами 2010 года

15. Хотя первоначальная версия РСМТУ была издана в 2002 году, международное статистическое сообщество не разработало сопутствующее пособие по составлению статистики. При утверждении издания РСМТУ 2010 года Статистическая комиссия специально поручила ЦГСМТУ разработать надлежащее пособие по составлению статистики. Именно по этой причине Статистический отдел при содействии ЦГСМТУ в декабре 2011 года сформировал Группу экспертов по составлению статистики торговли услугами (ГЭССТУ) для оказания помощи в подготовке *Пособия для составителей* по РСМТУ-2010. Группа экспертов, в состав которой вошли все члены ЦГСМТУ, а также специалисты по составлению статистики из развивающихся и развитых стран, была создана Статистическим отделом. Настоящее *Пособие* представляет собой результат работы как ЦГСМТУ, так и ГЭССТУ.

16. ГЭССТУ была создана для целей обеспечения активного участия стран в разработке *Пособия для составителей*. В марте 2012 года состоялось первое совещание ГЭССТУ, которое было проведено в форме виртуальной дискуссии. Основная задача совещания состояла в рассмотрении аннотированных набросков всех глав *Пособия* и определении сферы охвата и содержания каждой из глав. Пересмотренный аннотированный набросок был разослан для целей международных консультаций в июле 2012 года, а также были подготовлены первые проекты глав. Результаты международных консультаций и проекты глав были рассмотрены в ходе виртуального совещания в октябре 2012 года. Дальнейшие проекты глав были рассмотрены в ходе третьего виртуального совещания в марте 2013 года. Во всех трех совещаниях активное участие приняли приблизительно 65 представителей стран и международных организаций. В конце июня 2013 года ГЭССТУ провела очное совещание в Женеве для обсуждения первого полного проекта *Пособия*. Пересмотренная версия данного проекта *Пособия* была подготовлена и представлена ЦГСМТУ в ходе ее совещания в октябре 2013 года, а в ноябре 2013 года рассмотрена ГЭССТУ с помощью электронных средств связи. Проект *Пособия* был представлен Статистической комиссии и утвержден ею на ее сорок пятой сессии в марте 2014 года. ЦГСМТУ подготовила окончательный проект *Пособия* в течение 2014 года.

11 Следует отметить, что разъяснение концептуальных вопросов подразумевает а) объяснение терминов, используемых в определениях отдельных понятий, и б) введение в действие данных определений посредством соотнесения их со статистическими процедурами, которые могут применяться для получения ожидаемых данных. Термин «надлежащая практика» должен пониматься как набор действий, способствующих выполнению рекомендаций, содержащихся в РСМТУ-2010, и влекущих составление и распространение высококачественной статистики международной торговли услугами.

12 См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, Методологические исследования, Серия F, № 108 (издание Организации Объединенных Наций).

В. Цели и сфера охвата *Пособия*

17. Основная цель *Пособия* заключается в оказании странам содействия в составлении высококачественной официальной статистики международной торговли услугами в соответствии с РСМТУ-2010. Для достижения данной цели в *Пособии* а) разъясняются и уточняются ряд наиболее сложных концептуальных вопросов и б) описывается надлежащая практика в области применения РСМТУ-2010¹¹. Кроме того, *Пособие* призвано обеспечить более тесную интеграцию процесса составления статистики международной торговли услугами в контексте глобальной статистической работы, в связи с чем в нем признается важность не только таких основополагающих систем, как РПБ-6 и СНС-2008, но и рекомендаций Статистической комиссии в отношении других связанных с ними областей статистики и ее *Руководящих принципов в отношении комплексной экономической статистики*¹²,

а также рекомендаций, закрепленных в системе национальных базовых принципов контроля качества (СНБПКК)¹³.

18. В частности, *Пособие* ставит своей целью дополнить справочник по составлению платежного баланса к РПБ-6, уделяя особое внимание составлению статистики в разбивке по категориям РКУПБ-2010, торговым партнерам и способам поставки. *Пособие* также включает более подробные руководящие принципы составления статистики ТУЗФ в той части, в которой она относится к международной поставке услуг, а также рекомендации относительно порядка составления статистики по способам поставки с учетом принципов, изложенных в главе V РСМТУ-2010. Ожидается, что все больше стран начнут составлять статистику по услугам в разбивке по способам поставки, в соответствии с надлежащей практикой, описанной в *Пособии*. Кроме того, в *Пособии* признается важность качества данных, наличия метаданных и использования инструментов информационных технологий в процессе составления статистики, а также содержатся руководящие принципы и рекомендации, относящиеся к данным областям статистической работы. *Пособие* также имеет своей целью стимулирование составления статистики торговли услугами, предоставляя пользователям всеобъемлющий источник информации о методологических основах и практике составления статистики. Это позволит пользователям лучше понять характер такой статистики и, соответственно, интерпретировать и использовать ее правильно и более эффективно.

19. Поскольку представить универсальную надлежащую практику, подходящую для всех случаев, не представляется возможным, в *Пособии* описываются различные варианты, которые могут быть подходящими в зависимости от обстоятельств конкретной страны и имеющихся у нее ресурсов. Для стран, имеющих развитые системы составления статистики, *Пособие* предлагает критерии, которые могут использоваться для сравнения и оценки таких систем. Для стран, которым необходимо усовершенствовать какие-либо аспекты своих систем составления статистики, в *Пособии* представлены примеры надлежащей практики и информация о соответствующем опыте различных стран. Для стран, не имеющих развитых систем, *Пособие* содержит советы относительно надлежащей практики и другие руководящие принципы, которые могут использоваться в качестве отправной точки для разработки соответствующих процедур сбора и составления данных. Следует отметить, что помощь в выявлении надлежащей практики, описанной в *Пособии*, оказали специалисты стран по составлению статистики, выполнившие рекомендации, содержащиеся в РСМТУ-2010. Основное внимание в *Пособии* уделено соответствующим международным рекомендациям и надлежащей практике, тогда как более техническая информация, относящаяся к конкретным странам, приведена на специальном веб-сайте Статистического отдела.

20. Сфера охвата *Пособия* была определена с учетом задач, которые обычно стоят перед составителями статистики торговли услугами. Такие задачи включают применение концептуальной основы, определение набора переменных для составления статистики, внедрение эффективных институциональных механизмов, определение надлежащих источников информации и процедур сбора данных и составления статистики, а также организацию эффективных программ обеспечения качества и распространения данных. В *Пособии* подробно рассматриваются проблемы и надлежащая практика, существующие в вышеупомянутых областях работы, и приводятся многочисленные примеры из практики разных стран, а так-

13 См. unstats.un.org/unsd/dnss/QualityNQAf/nqaf.aspx.

же рекомендации по применению такой практики с учетом разных обстоятельств, существующих в странах.

С. Структура *Пособия*

21. В значительной степени структура *Пособия* следует логике статистического процесса: вначале дается общий обзор основных принципов составления статистики торговли услугами, а затем рассматриваются вопросы сбора данных и составления статистики, надлежащая практика и вопросы распространения данных и метаданных, а в завершение прорабатывается ряд ключевых сквозных тем.

22. В Части II *Пособия* содержится обзор общих принципов, а именно обзор концептуальной основы (глава 1), нормативно-правовой базы (глава 2) и институциональных механизмов (глава 3), которые лежат в основе процесса составления статистики международной торговли услугами.

23. Часть II, основное внимание в которой уделяется сбору данных, начинается с введения и обзора источников данных в рамках системы способов поставки услуг, после чего рассматриваются такие вопросы, как реестры и инструментарии выборки (глава 5), обследования предприятий и заведений (глава 6), обследования физических лиц и домашних хозяйств (глава 7), система учета международных операций (СУМО) (глава 8), административная отчетность (глава 9) и другие источники данных (глава 10). Завершается часть II сравнением источников данных (глава 11).

24. В части III подробно рассматриваются различные вопросы составления статистики. Она начинается с введения и обзора процедуры составления статистики в рамках способов поставки (глава 12) и описания трудностей и надлежащей практики, связанных с объединением данных из различных источников (глава 13). Отдельные вопросы и надлежащая практика, связанные с составлением конкретных наборов статистических данных, рассматриваются в последующих главах: статистика торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов (глава 14), составление статистики ТУЗФ и международная поставка услуг (глава 15) и составление статистики по дополнительным показателям международной поставки услуг (глава 16). Руководящие принципы оценки и моделирования недостающих данных, прогнозирования и ретроспективного анализа содержатся в главе 17.

25. Часть IV посвящена сквозным темам и включает четыре главы, содержащие руководящие принципы относительно метаданных (глава 18), обеспечения контроля качества (глава 19), распространения данных и метаданных (глава 20) и использования информационно-коммуникационных технологий (глава 21).

26. *Пособие* имеет несколько приложений, которые будут размещены в Интернете.

Часть I

Общие принципы

Сфера охвата. В *Руководстве по статистике международной торговли услугами 2010 года* (РСМТУ-2010) описывается всеобъемлющая статистическая структура составления статистики, необходимой для измерения показателей международной поставки услуг, и рассматривается взаимосвязь между различными компонентами этой структуры. Настоящее *Пособие для составителей* является сопровождающим документом по отношению к РСМТУ-2010. Часть I содержит обзор концептуальной основы (глава 1), нормативно-правовой базы (глава 2) и институциональных механизмов (глава 3). В частях II и III рассматриваются источники данных и процессы сбора данных и составления статистики. Часть IV посвящена сквозным темам.

Глава 1

Концептуальная основа

1.1. **Сфера охвата.** В главе I представлена концептуальная основа, определенная в РСМТУ-2010 (раздел А), описывается Генеральное соглашение по торговле услугами (ГАТС), способы поставки и статистическая структура (раздел В), а также содержится обзор понятий, относящихся к статистике операций с услугами с участием резидентов/нерезидентов (раздел С), статистике деятельности зарубежных филиалов (раздел D) и дополнительным показателям для анализа международной поставки услуг (раздел Е). Глава завершается описанием руководящих принципов в отношении комплексной экономической статистики (раздел F).

А. Введение

1.2. ГАТС являлось движущим фактором при разработке РСМТУ — как его первой версии, в конце 1990-х годов, так и его текущей версии 2010 года. ГАТС устанавливает ряд правил и процедур, регулирующих использование странами — членами Всемирной торговой организации (ВТО) мер, затрагивающих торговлю услугами. В соответствии с ГАТС члены ВТО обязуются провести последовательные раунды переговоров, направленных на либерализацию торговли, которые проводятся в отношении типов услуг и способов их поставки. Соглашения об экономической интеграции на региональном или двустороннем уровне основаны на таком же подходе. Соответственно, наличие статистики международной поставки услуг в разбивке по типам услуг, способам поставки и странам-партнерам крайне важно для разработки политики в области торговли услугами и проведения соответствующего анализа.

1.3. Глава II РСМТУ-2010 посвящена концептуальной основе разработки статистики международной торговли услугами, и в ней объясняется, каким образом существующие статистические системы и классификации могут использоваться для постепенного составления такой статистики в целях предоставления информации, необходимой для измерения показателей международной поставки услуг. В указанной главе используются понятия и определения, содержащиеся в *Системе национальных счетов 2008 года* (СНС-2008) и шестом издании *Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* (РПБ-6). Руководящие принципы составления статистики, предусмотренные для указанных документов, должны использоваться в качестве отправной точки, а настоящее *Пособие* должно рассматриваться как продолжение таких руководящих принципов, удовлетворяющее особые потребности составления статистики в контексте выполнения РСМТУ-2010.

1.4. Поскольку соответствующие концептуальные основы изложены в РСМТУ-2010 и подробно описаны в других международных руководствах, в настоящей главе представлено только краткое описание основных элементов таких концептуальных основ, которые являются важными в контексте составления статистики торговли услугами, со ссылками на соответствующие материалы, содер-

жащиеся в руководствах. Настоящая глава содержит разъяснения потребностей в информации, в частности в связи с ГАТС, и описывает отношение такой информации к составлению следующих типов статистики:

a) статистика операций с услугами между резидентами и нерезидентами в разбивке по типам услуг [согласно Расширенной классификации услуг, отражаемых в платежном балансе, 2010 года (РКУПБ-2010)], партнерам, способам поставки (в основном 1, 2 и 4) и характеру отношений между сторонами (торговля между аффилированными (родственными) предприятиями и между неродственными предприятиями);

b) статистика деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ), с упором на переменные и дезагрегированные показатели, представляющие интерес в контексте международной поставки услуг, но в соответствии с принципами, описанными в четвертом издании *Эталонного определения Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) для прямых иностранных инвестиций* и в *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*;

c) статистика по дополнительным денежным и неденежным (количественным) показателям, необходимым для оценки важности различных способов поставки (в частности, способов 2 и 4) в экономическом контексте.

В. Генеральное соглашение по торговле услугами, способы поставки и статистические структуры

1.5. В РСМТУ-2010 описываются структура и руководящие принципы ГАТС и его сфера охвата. Принимая на себя обязательства в ходе переговоров по ГАТС, страны — члены ВТО зачастую ссылаются на Перечень классифицированных услуг по секторам (документ MTN.GNS/W/120, далее — «W/120»). Данный перечень следует рассматривать в качестве альтернативной системы классификации секторов сферы услуг для целей ведения переговоров, а не как статистическую классификацию, такую как РКУПБ-2010¹⁴, которая используется для составления и опубликования статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов¹⁵.

1.6. Согласно ГАТС, международная поставка услуг может осуществляться четырьмя разными способами, которые зависят от того, на какой территории поставщик и потребитель находятся в момент совершения операции. Эти четыре способа могут быть описаны следующим образом:

a) **способ 1 (трансграничное предоставление):** поставка услуг с территории одного члена на территорию любого другого члена;

b) **способ 2 (потребление за границей):** поставка услуг на территории одного члена потребителю услуг любого другого члена;

c) **способ 3 (коммерческое присутствие):** поставка услуг поставщиком услуг одного члена путем коммерческого присутствия на территории любого другого члена;

d) **способ 4 (присутствие физических лиц):** поставка услуг поставщиком услуг одного члена путем присутствия физических лиц члена на территории любого другого члена¹⁶. Способ 4 дополнительно описывается во вставке 1.1.

¹⁴ См. РСМТУ-2010, приложение 1.

¹⁵ Была разработана таблица соответствия между Перечнем классифицированных услуг по секторам (W/120) [документ MTN.GNS/W/120 Всемирной торговой организации (ВТО)] и Расширенной классификацией услуг, отражаемых в платежном балансе, 2010 года (РКУПБ-2010) (см. также РСМТУ-2010, пункты 2.11–2.23).

¹⁶ «Физическое лицо члена» означает гражданина такой страны-члена или лицо, не являющееся гражданином такой страны-члена, но имеющее право постоянного проживания на ее территории. Дополнительная информация приведена в статье XXVIII ГАТС.

Вставка 1.1

Разъяснение способа 4 со статистической точки зрения

В главе V РСМТУ-2010 описывается способ 4 в статистическом контексте, исходя из описания, содержащегося в статье 1 ГАТС и Приложении о перемещении физических лиц, поставляющих услуги в соответствии с Соглашением. Как правило, способ 4 может быть описан как охватывающий иностранных физических лиц, въехавших на территорию принимающей страны для осуществления следующей деятельности:

- a) выполнение контрактов на предоставление услуг (поставщики контрактных услуг): эта категория охватывает самостоятельно занятых лиц (независимых специалистов) и работников иностранного поставщика услуг;
- b) работа в зарубежном филиале, оказывающем услуги (внутрикорпоративный служебный перевод или прямой наем работника зарубежным филиалом);
- c) согласование условий контракта на предоставление услуг (продавцы услуг) или создание/приобретение предприятия, предоставляющего услуги (лица, ответственные за установление коммерческого присутствия), либо продвижение услуг и т.д.

Лицами, охватываемыми способом 4, являются лица, оказывающие услуги по контракту на предоставление услуг. Таким образом, лица, пересекающие границу в стремлении получить доступ на рынок труда, а также лица, присутствующие в целях производства товаров или оказания услуг, предоставляемых государственным органом, из этой категории исключаются. Постоянная миграция также исключается из перемещений в рамках способа 4 (ГАТС не применяется к мерам, касающимся постоянного места жительства, гражданства или занятости на постоянной основе).

Таким образом, к лицам, охватываемым способом 4, относятся не только иностранные лица, напрямую участвующие в оказании услуг (как указано в пункте *a* выше), но и лица, присутствие которых за границей способствует оказанию услуги (пункты *b* и *c*). Соответственно, статистические данные, подлежащие составлению в связи со способом 4 поставки услуг, охватывают:

- a) стоимость услуг, поставленных непосредственно лицами, переместившимися за границу для выполнения обязательств в рамках способа 4, как указано в пункте *a* выше, а именно стоимость, которая, как правило, измеряется как стоимость операций торговли услугами, отражаемых в платежном балансе (ПБ). Исключением являются услуги, поставляемые самостоятельно занятыми лицами, пребывающими в принимающей стране более одного года (так же в связи с выполнением контрактов на предоставление услуг). Однако обычно такие лица составляют небольшую долю группы лиц, охватываемых способом 4, а изменение их постоянного места жительства на практике выявить сложно; тем не менее стоимость поставляемых ими услуг отражается по статье «услуги» ПБ. Составление статистики по стоимости услуг, оказываемых способом 4, не актуально применительно к лицам, въезжающим на территорию принимающей страны для осуществления деятельности, описанной в пунктах *b* и *c* выше. В действительности работа лиц, охватываемых пунктом *b*, считается способствующей увеличению объема услуг, поставляемых зарубежными филиалами путем коммерческого присутствия (способ 3). Лица, охватываемые пунктом *c*, не производят и не оказывают услуги потребителям при нахождении в стране клиента, а принимают участие в переговорах о поставке услуг в будущем;
- b) данные о неденежных (количественных) показателях, а именно о количестве физических лиц, пересекших границу для целей поставки услуг (или о количестве поездок таких лиц), для всех трех категорий, описанных выше (см. главу 16 настоящего *Пособия*)^a.

^a Дополнительная информация представлена в главе V РСМТУ-2010.

1.7. Существующие статистические структуры могут использоваться в качестве основы для формирования данных, необходимых для удовлетворения потребностей в информации о способах поставки услуг в рамках ГАТС. Например, стоимость объема международной поставки услуг той или иной страны может быть определена, после того как для сектора услуг будет составлена статистика по объему производства услуг находящихся под иностранным контролем филиалов, сопровождающая статистику услуг, отражаемых в платежном балансе (ПБ). Комбинация обоих наборов данных будет охватывать все четыре способа поставки услуг при условии осуществления составителями надлежащей разбивки (т. е. по типам услуг, способам поставки, странам-партнерам и торговым операциям между родственными и неродственными предприятиями). Как поясняется в РСМТУ-2010, для получения полной картины международной поставки услуг по-прежнему необходимы дополнительные данные, в том числе как денежные, так и неденежные показатели.

1.8. Для целей составления статистики по стоимости объема международной поставки услуг РСМТУ-2010 предусматривает поэтапный подход, включающий а) составление статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов в контексте ПБ, предполагающее разбивку операций, согласно РКУПБ-2010, по странам-партнерам, способам поставки (имея в виду преимущественно способы 1, 2 и 4) и характеру отношений между сторонами торговых операций, и б) составление статистики ТУЗФ применительно исключительно к способу 3. Статистика ТУЗФ должна включать данные о выпуске продукции (или, если это невозможно, об объеме продаж/обороте) в разбивке по типам услуг (или, если это невозможно, по видам деятельности), стране-партнеру (т. е. по стране зарубежного филиала (для внешней статистики ТУЗФ), или по стране конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ) [для внутренней статистики ТУЗФ], с указанием покупателей услуг. При этом особое внимание должно уделяться услугам, проданным в стране, в которой создан находящийся под контролем филиал.

1.9. В РСМТУ-2010 также содержатся рекомендации по составлению статистики по другим показателям (как денежным, так и неденевным), представляющим интерес для пользователей, включая другие переменные ТУЗФ (занятость, добавленная стоимость, количество предприятий и т. д.); неденежные количественные показатели для способа 4 (т. е. количество лиц, пересекших границу и временно находящихся за границей для целей оказания услуг в контексте контрактов на предоставление услуг) и для способа 2 (лица, уезжающие за границу для целей потребления услуг); и такие показатели, как прямые иностранные инвестиции (ПИИ), показатели сектора услуг или характеристики торговли услугами в разбивке по типам предприятий (ТУТП).

1.10. Для проведения переговоров об оказании услуг, особенно в рамках ГАТС, пользователям необходима всеобъемлющая информация о международной поставке услуг и способах их поставки, а также о предприятиях, участвующих в такой деятельности, и ее основных характеристиках. Такая потребность обусловила составление статистики международной поставки услуг, выходящей за пределы основной причины расчета ПБ. Надлежащие юридические и институциональные механизмы крайне важны для составления статистики, необходимой для анализа международной поставки услуг. В большинстве случаев составление такой статистики осуществляется в рамках сотрудничества нескольких учреждений, таких как национальная статистическая служба, центральный банк, министерство эконо-

мики и национальное учреждение, отвечающее за ведение торговых переговоров. Такое сотрудничество требует лучшей координации процедур сбора данных и составления статистики, осуществляемых разными учреждениями (см. главы 2 и 3).

1.11. Для того чтобы максимально использовать потенциал объединения и сравнения статистики международной поставки услуг внутри стран и между странами, составителям при разработке своих систем сбора данных и составления статистики рекомендуется применять признанные на международном уровне концепции, методы и системы классификации. В случае с торговлей услугами такие концепции включают РСМТУ-2010 и связанные с ним международные статистические системы и структуры, такие как РПБ-6, СНС-2008 и четвертое издание *Эталонного определения ОЭСР для прямых иностранных инвестиций* (ЭО-4). В случае со способами поставки составители должны ориентироваться на структуру, описанную в главе V РСМТУ-2010. Для целей классификации операций с услугами, отражаемыми в ПБ, и составления статистики ТУЗФ, а также для составления данных по количественным показателям в рамках способов поставки 4 и 2, составители должны, насколько возможно, использовать РКУПБ-2010, издание 4 Международной стандартной отраслевой классификации всех видов экономической деятельности (МСОК), и классификации данных о странах-партнерах, используемые в Определении структуры данных ПБ, подготовленном в рамках инициативы обмена статистическими данными и метаданными (ОСДМ), спонсорами которой являются Банк международных расчетов, Европейский центральный банк, Евростат, Международный валютный фонд (МВФ), ОЭСР, Организация Объединенных Наций и Всемирный банк¹⁷.

1.12. В случае отклонения составителями от признанных на международном уровне концепций, методов и систем классификации, например для целей отражения особенностей экономики своих стран или для учета определенных статистических структур, принятых в их странах, им рекомендуется разработать системы классификации, сопоставимые с теми, что перечислены выше, и создать надлежащие таблицы для преобразования данных в данные, соответствующие международным системам.

С. Статистика операций с услугами между резидентами и нерезидентами

1.13. Концепции и определения, рекомендованные для использования в статистике операций с услугами между резидентами и нерезидентами, основаны на положениях главы III РСМТУ-2010, которая, в свою очередь, основана на положениях главы 10 РПБ-6. Статистика, составленная с использованием данных концепций и определений, отражает стоимость услуг, поставленных преимущественно способами 1, 2 и 4. За сбор таких данных, как правило, отвечает учреждение страны, составляющее ПБ. Во многих странах таким учреждением является центральный банк, однако в других странах данная ответственность возложена на учреждение, отвечающее за составление экономической статистики (обычно это национальная статистическая служба). Как вариант, некоторые страны приняли решение разделить задачи (так, например, статистическая служба собирает данные о торговле услугами, а центральный банк составляет и распространяет статистику на основе таких данных). Сбор данных и составление статистики операций с услугами с участием резидентов/нерезидентов дополнительно рассматриваются в главах 5–11, 13 и 14 настоящего *Пособия*.

¹⁷ Для обозначения параметра «регион» (CL_Area) Определений структуры данных (ОСД) платежного баланса (БП) кодировка отдельных стран основана на международном стандарте, определяющем кодовые обозначения стран и единиц их административно-территориального деления (ISO 3166). Последняя версия ОСД БП размещена на веб-сайте, посвященном инициативе обмена статистическими данными и метаданными (ОСДМ): http://sdmx.org/?page_id=1747.

1.14. При составлении статистики операций с услугами составители должны:

18 См. PCMTY-2010, пункт 3.41.

а) соблюдать общие принципы РПБ-6, касающиеся институциональных единиц, резидентной принадлежности, центра преобладающего экономического интереса, экономических операций, оценки стоимости, рыночных цен, учета по методу начисления, учета на валовой основе и т. д. и, конечно, определения услуг¹⁸;

б) осуществлять разбивку операций с услугами в соответствии с РКУПБ-2010 постепенно, исходя из потребностей страны, составляющей статистику. Составители должны помнить о том, что РКУПБ-2010 соответствует классификации услуг согласно РПБ-6, однако предусматривает более детальную разбивку и предлагает несколько дополнительных групп для составления статистики по конкретным секторам;

19 См. PCMTY-2010, пункты 3.57 и 3.58.

в) осуществлять разбивку стоимости услуг по торговым партнерам, в зависимости от страны резидентной принадлежности соответствующего торгового партнера. Данное действие должно осуществляться постепенно и исходя из потребностей страны, составляющей статистику¹⁹;

г) выявлять или оценивать способы поставки применительно к операциям с услугами;

е) указывать характер отношений между сторонами, участвующими в операциях с услугами.

1.15. При составлении статистики международной поставки услуг, как указано выше, следует учитывать то, что цены, по которым определяется стоимость операций между аффилированными (родственными) предприятиями, могут не отражать рыночные цены. Однако концепция рыночной цены имеет особое значение, учитывая, что усиливающаяся глобализация сопровождается, а зачастую обусловлена тем обстоятельством, что предприятия, головной офис которых расположен в одной стране, создают аффилированные (родственные) предприятия в других странах для производства и реализации товаров и услуг (см. вставки 1.2 и 1.3). Объемы международной торговли услугами между такими материнскими компаниями и их иностранными аффилированными (родственными) предприятиями быстро растут. Поэтому в рамках статистики международной поставки услуг идентификация торговых партнеров в операциях между материнскими компаниями и их иностранными аффилированными (родственными) предприятиями имеет существенную аналитическую ценность.

Вставка. 1.2

Трансфертные и рыночные цены

В некоторых случаях цены, по которым определяется внутренняя стоимость операций между аффилированными (родственными) предприятиями, могут не отражать рыночные цены. Как правило, при заключении международной операции между двумя родственными предприятиями, ожидается, что стоимость операции для экспортирующего родственного предприятия будет равна стоимости операции для импортирующего родственного предприятия, и что, соответственно, они нивелируют друг друга, не изменив совокупной прибыли многонационального предприятия (МНП), независимо от того, по какой цене оно определяет стоимость операции. Однако в мире, в котором международные операции облагаются налогом, а в разных странах действуют разные ставки налога на прибыль юридических лиц, МНП будет иметь несомненные финансовые стимулы для *стратегического выбора* «трансфертной цены» в целях минимизации суммы налога, уплаченного в обоих

юрисдикциях. Трансфертная цена — это цена, по которой предприятие передает материальные товары и нематериальные активы или оказывает услуги связанным предприятиям. Поскольку трансфертное ценообразование может привести к занижению или завышению цен в счетах, выставляемых в связи с операциями между родственными предприятиями, по сравнению с операциями между несвязанными сторонами, стоимость операции, если она не отражает рыночные цены, должна быть скорректирована. В документе ОЭСР «Основные положения в области трансфертного ценообразования для многонациональных предприятий и налоговых администраций» 2010 года (*OECD Transfer Pricing Guidelines for Multinational Enterprises and Tax Administrations 2010*) отмечается, что для целей налогообложения прибыли и определения таможенной стоимости предприятия должны применять «принцип независимости участников операции», т.е. устанавливать трансфертную цену, равную цене, которая была бы согласована двумя не связанными друг с другом сторонами при заключении операции купли-продажи таких же или в существенной степени аналогичных продуктов при таких же или в существенной степени аналогичных обстоятельствах. В основных положениях ОЭСР предлагаются пять способов корректировки трансфертных цен в соответствии с указанным принципом на основе сопоставимости операций. Операции считаются сопоставимыми в тех случаях, когда их «экономически значимые характеристики» являются одинаковыми либо (если таковые отличаются) когда различия не оказывают существенного влияния на результаты. На практике маловероятно, что внутренние и внешние операции будут полностью сопоставимыми. Поэтому в основных положениях ОЭСР содержится рекомендация по выявлению, количественной оценке и корректировке существенных различий при определении трансфертной цены в соответствии с принципом независимости участников операции. Кроме того, поскольку трансфертное ценообразование не является точной наукой, в соответствии с основными положениями ОЭСР рекомендуется устанавливать трансфертные цены внутри диапазона приемлемых рыночных цен, известного как «диапазон рыночных цен»^а.

^а Дополнительная информация содержится в документе ОЭСР «Основные положения в области трансфертного ценообразования для многонациональных предприятий и налоговых администраций» 2010 года (*OECD Transfer Pricing Guidelines for Multinational Enterprises and Tax Administrations 2010*) (www.oecd.org/ctp/transfer-pricing/transfer-pricing-guidelines.htm).

Вставка 1.3

Торговля с точки зрения добавленной стоимости

По мере усиления международной фрагментации производства объемы внутриотраслевой и межотраслевой торговли растут существенными темпами, создавая так называемые глобальные производственно-сбытовые цепи (ГПСЦ). Традиционные показатели международной торговли не всегда отражают движение товаров и услуг в рамках таких цепей и не могут дать ответа на вопросы политики, касающиеся влияния, которое вовлеченность страны в ГПСЦ оказывает на экономику и занятость. В ответ ОЭСР и ВТО разработали аналитический набор данных о торговле с точки зрения добавленной стоимости, для того чтобы получить представление о стоимости, добавляемой каждой страной при производстве товаров и услуг, потребляемых по всему миру.

Оценки основываются на глобальной таблице «затраты — выпуск», составляемой на основе официальных национальных таблиц «затраты — выпуск» или таблиц ресурсов и использования и статистики двусторонней торговли товарами и услугами, и приведенной в соответствие с данными национальных счетов. Поскольку данные о торговле с точки зрения добавленной стоимости объединяют национальные статистические данные для целей разработки глобального аналитического инструментария, они требуют получения высококачественных входных данных от национальных составителей, включая информацию о двусторонней торговле услугами (в разбивке по категориям РКУПБ) и о характеристиках предприятий, участвующих в торговле услугами (в частности об их отраслевой классификации). Первый аспект требует того, чтобы составители ГВ составили статистику торговли услугами в разбивке по партнерам; второй аспект предполагает разработку национальными составителями наборов данных, позволяющих проанализировать торгующие услугами компании по экономическим характеристикам [известным, как характеристики торговли услугами в разбивке по типам предприятий (ТУТП)]. Такая статистика составляется посредством выявления предприятий, отвечающих за торговлю услугами, и увязки данных из торговых реестров и данных из реестров предприятий.

20 См. РПБ-6. Пункт 3.17 не касается операций с услугами напрямую, однако в нем содержится рекомендация по разделению операции, представляющей единой с точки зрения участвующих в ней сторон, на две и более отдельные операции.

21 Подобным образом работают туристические агентства и туроператоры. Помимо описания того, каким образом должны учитываться операции туристических агентств, РПБ-6 и РСМТУ-2010 не содержат дополнительной информации о разделении (дроблении) операций. Однако в обоих руководствах предлагается альтернативное отражение в отчетности компонента «поездки» по типам потребленных продуктов, что будет способствовать разделению (дроблению) операций. Это фактически поддерживается специалитетами по составлению статистики туризма в контексте вспомогательного счета туризма и, в более общем смысле, для целей лучшего согласования информации с необходимостью создания таблиц ресурсов и использования и таблиц «затраты — выпуск».

22 В РСМТУ-2010 и настоящим *Пособии* используется определение прямых иностранных инвестиций, предусмотренное в *Эталонном определении Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) для прямых иностранных инвестиций*. См. по адресу: www.oecd.org/daf/inv/investmentstatistics-sandanalysis/46229224.pdf.

23 Данные определения дополнительно описаны и адаптированы к контексту Европейского союза в *Eurostat Foreign Affiliates Statistics (FATS) Recommendations Manual*, Eurostat Methodologies and Working Papers (Luxembourg, Publications Office of the European Union, 2012). См. по адресу: <http://ec.europa.eu/eurostat/en/web/products-manuals-and-guidelines/-/KS-RA-12-016> (на английском языке).

1.16. Выявление торговых партнеров является особенно важным в случае с такими услугами, как услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам; услуги НИОКР; компьютерные услуги; аудиовизуальные услуги; плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям; и профессиональные услуги и консультационные услуги в области управления, оказываемые в рамках глобальных сетей производства и сбыта. При этом признается, что составление такой статистики в разбивке по торговым партнерам представляет собой сложную задачу, требующую значительных ресурсов ввиду проблем, связанных с раскрытием и неполнотой информации. Вопросы, связанные с выявлением торговых партнеров, дополнительно рассматриваются в части II (в контексте сбора данных) и части III (в контексте составления статистики).

1.17. Вторым фактором, который необходимо учитывать, касается объединения услуг в один пакет с другими услугами или с товарами, например в секторе туризма. Некоторые организаторы объединяют различные типы услуг и товаров, а конечный клиент осуществляет только один платеж, который охватывает как сам пакет услуг и товаров, так и вознаграждение за услугу по организации данных продуктов²⁰. Как правило, платежи за связанные друг с другом услуги или товары должны быть разделены²¹, однако если разделить их невозможно, это может быть верным признаком того, что объединение таких услуг или товаров в один пакет привело к созданию нового продукта. В таком случае для нового продукта должна быть найдена подходящая классификация.

1.18. Последним фактором, который необходимо учитывать, является сильная взаимосвязь между продуктами интеллектуальной собственности и торговлей услугами. Услуги, связанные с правами на объекты интеллектуальной собственности (например, такие творческие услуги, как компьютерные или аудиовизуальные услуги), становятся все более популярными в деловом мире. Поэтому информация о таких услугах становится все более важной для целей экономического анализа. В главе 14 рассматриваются соответствующие услуги по РКУПБ-2010 как компоненты единой группы, в том числе услуги, связанные с продуктами интеллектуальной собственности, и другие деловые услуги и услуги частным лицам (охватывающие плату за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям; телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги; прочие деловые услуги; и услуги частным лицам и услуги в сфере культуры и отдыха). В РСМТУ-2010 предлагаются также некоторые соответствующие дополнительные группы в рамках РКУПБ-2010, а именно операции в сфере компьютерного программного обеспечения, операции в аудиовизуальной сфере и операции в сфере культуры.

D. Статистика деятельности зарубежных филиалов

1.19. В РСМТУ-2010 рассматривается подгруппа находящихся под иностранным контролем филиалов. Основные концепции ТУЗФ, описанные в главе IV РСМТУ-2010, включают отношения и контроль, связанные с прямыми иностранными инвестициями, и соответствуют концепциям, указанным в РПБ-6, четвертом издании *Эталонного определения ОЭСР для прямых иностранных инвестиций*²² и *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*²³. Сбор и составление статистики ТУЗФ подробно рассматриваются в главах 5, 6, 10, 11, 13 и 15 настоящего *Пособия*.

1.20. Для составления статистики рекомендуется использовать ряд переменных: продажи/оборот или выпуск продукции, занятость, добавленная стоимость, торговля и количество предприятий и т. д. Выпуск продукции является переменной, рекомендуемой для измерения поставки услуг способом 3, однако такие переменные, как продажи или оборот, могут использоваться в отсутствие данных о выпуске продукции. Переменные следует разбить, насколько возможно, на следующие категории: тип предоставляемых услуг (по возможности, с использованием классификации, совместимой с определениями в РКУПБ-2010, и выявлением услуг, предоставляемых в стране осуществления деятельности); основная экономическая деятельность; и страна зарубежных филиалов (для внешней статистики ТУЗФ) или страна конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ) (для внутренней статистики ТУЗФ). К статистике ТУЗФ применяются также и основные концепции РПБ-6: резидентная принадлежность; решающий контроль, необходимый для определения генеральной совокупности ТУЗФ; и учет информации по методу начисления и для определения стоимости по рыночным ценам. Стоимость операций между аффилированными (родственными) предприятиями может не отражать рыночные цены. Данный вопрос дополнительно рассматривается во вставке 1.3.

1.21. Учитывая то, что на момент написания настоящего *Пособия* статистика ТУЗФ по-прежнему являлась относительно новой областью статистики, составителям предлагается разрабатывать систему составления статистики ТУЗФ поэтапно. В РСМТУ-2010 в качестве приоритета на первоначальном этапе составления статистики ТУЗФ рекомендуется составлять ее исходя из видов деятельности, поскольку такая разбивка является необходимой основой для получения некоторых переменных, а также основой, на которой в настоящее время наиболее широко доступны данные. Вместе с тем, поскольку составление данных по виду продукта определяется как более долгосрочная цель, составителям статистики рекомендуется вести работу по обеспечению разбивки по виду продукта тех переменных, которые поддаются классификации по этому принципу (а именно продажи (оборот) и/или выпуск продукции, а также экспорт и импорт). Если такого уровня детализации добиться невозможно, составители статистики могут пожелать разбить показатели продаж или выпуска продукции по каждой отрасли на продажи/выпуск товаров и продажи/выпуск услуг в качестве первого шага к обеспечению разбивки по виду продукта.

1.22. Внутренняя статистика ТУЗФ часто появляется в структурной деловой статистике (СДС), обычно составляемой национальными статистическими службами, однако она также может собираться таким же способом, что и статистика прямых иностранных инвестиций (ПИИ), либо совместно с ней, например посредством специализированного обследования. Внешняя статистика ТУЗФ может составляться в рамках статистики ПИИ или посредством специализированного обследования. Статистика ТУЗФ также может составляться на основе административной отчетности государственного учреждения, занимающегося экономическими или коммерческими вопросами, связанными с ПИИ. Для целей составления как внутренней, так и внешней статистики ТУЗФ анализ взаимосвязи между разными вариантами сбора данных и составления статистики дает ряд преимуществ, включая повышение эффективности с точки зрения затрат и снижение бремени предоставления информации. Составители статистики ТУЗФ могут также рассмотреть возможность получения доступа к результатам обследований, проведенных наднациональными органами на основе данных, полученных из реестров предприятий, входящих в меж-

24 См., например, Реестр еврогрупп Евростата.

дународные группы²⁴. Текущий интерес к явлению экономической глобализации и новый подход к составлению статистики международной торговли с точки зрения добавленной стоимости, а также взаимосвязь статистики с глобальными производственно-сбытовыми цепями показали важность укрепления такой статистики.

Е. Дополнительные показатели для анализа международной поставки услуг

1.23. В РСМТУ-2010 также рекомендуется составлять статистику по дополнительным показателям для целей дополнительного анализа международной поставки услуг, помимо стоимости таких операций. Такие показатели необходимы в целях удовлетворения многочисленных информационных потребностей, имеющих у лиц, ведущих торговые переговоры, и у других пользователей. Некоторые из таких показателей напрямую связаны с переговорами по ГАТС, поскольку они позволяют сравнивать обязательства и представляют собой исходную информацию для разрешения споров, либо в более общем смысле могут использоваться для проведения глубокого анализа международной поставки услуг. Другие индикаторы варьируются от данных о численности лиц/количестве поездок, актуальном для способов 2 и 4, до использования данных о производстве услуг, ценах, занятости и показателях отдельных секторов (например, туризма, телекоммуникаций и т. д.). Дополнительные наборы статистических данных не требуют разработки новых статистических структур, а основываются на существующих. Составление таких наборов данных указывает, в частности, на потенциал, который имеет установление связи между статистикой торговли услугами и реестрами предприятий. Сбор данных и составление статистики по таким другим показателям рассматриваются в главах 6, 7, 9, 10, 11, 13 и 16.

1.24. Особый интерес представляют статистические системы, связанные с перемещением физических лиц через границы, т. е. статистика туризма и миграции, будь то применительно к поставке услуг (способ 4) или к их потреблению (способ 2). Получение данных о характеристиках таких перемещений и о перемещающихся физических лицах крайне важно для разработки торговой политики и мониторинга торговли, анализа международной поставки услуг и для целей более широкой политики в сфере туризма и миграции, в частности применительно к способу 4. Данные о перемещениях физических лиц должны включать подробную информацию об их характеристиках и деятельности, а также об услугах, оказываемых или потребляемых ими во время нахождения за границей.

25 На основе доклада Генерального секретаря о комплексной экономической статистике (E/CN.3/2006/5).

26 *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, Методологические исследования, Серия F, № 108 (издание Организации Объединенных Наций). Размещено по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/IES-Guidelines-r.pdf>

27 Там же.

Ф. Комплексная экономическая статистика

1.25. В 2006 году на своей тридцать седьмой сессии Статистическая комиссия рекомендовала применять комплексный подход в национальных программах в области экономической статистики в целях обеспечения эффективности статистического процесса и усиления согласованности и последовательности экономической статистики²⁵. Впоследствии Комиссия разработала *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*²⁶ в целях повышения качества

и аналитической ценности краткосрочных, годовых и исходных показателей экономической и макроэкономической статистики²⁷.

1.26. Рекомендации, содержащиеся в *Руководящих принципах в отношении комплексной экономической статистики*, основаны на принятых на международном уровне стандартах, включая СНС-2008, РПБ-6 и специализированные технические руководства, например по измерению цен, отраслевой статистике и статистике предприятий и по ПИИ. Содержащиеся в указанных руководствах методологические стандарты, рекомендации и акцент на программно значимых данных являлись основой для организационных принципов и детализованных практических методов, использованных в *Руководящих принципах в отношении комплексной экономической статистики*²⁸. Основные характеристики такого комплексного подхода описаны во вставке 1.4.

28 Там же.

Вставка 1.4

Комплексный подход к экономической статистике

В *Руководящих принципах в отношении комплексной экономической статистики* приводятся нижеперечисленные характеристики комплексного подхода.

- a) **Общие понятия, определения и классификации.** Использование унифицированной терминологии, определений, понятий, стандартов и классификаций в системе национальной статистики необходимо для того, чтобы собираемые в рамках различных мероприятий данные были сопоставимы и могли быть увязаны друг с другом.
- b) **Реестры предприятий и инструментарии.** Реестры предприятий играют важную роль в комплексной экономической статистике благодаря предоставлению основного инструментария выборки для всех обследований коммерческой деятельности.
- c) **Стандартизация обследований.** Интеграция должна быть всеобъемлющей и охватывать формат, выборку и структуру вопросника обследования.
- d) **Административные данные.** Данные из административных источников могут быть интегрированы для статистических целей; понятия должны соответствовать статистическим записям. Преимущество использования административных данных и данных различных правительственных структур состоит в том, что это способствует более эффективному использованию собираемых данных и уменьшает нагрузку на респондентов.
- e) **Редактирование, увязка и интеграция данных.** Для того чтобы итоговые данные могли использоваться в различных областях статистики и были широко приняты и поняты пользователями, необходимо обеспечить прозрачность и документирование процесса редактирования данных.
- f) **Распространение данных и информационно-коммуникационная работа.** Интеграция может способствовать представлению данных в дружественном для пользователей формате, объяснять понятия и гарантировать согласованный формат различных публикаций, электронных источников и веб-сайтов.

Глава 2

Нормативно-правовая база

2.1. Сфера охвата. Глава 2 посвящена необходимости и важности нормативно-правовой базы для целей регулирования деятельности учреждений, участвующих в сборе данных и составлении статистики, в соответствии со статистической структурой, рекомендованной в РСМТУ-2010 для измерения показателей международной поставки услуг, а также описывает содержание источников данных и рассматривает вопросы конфиденциальности предоставляемой информации. В настоящей главе рассматриваются следующие вопросы: надлежащая практика (раздел А); важность нормативно-правовой базы (раздел В); законодательные акты, регулирующие содержание и доступность источников данных (раздел С); нормативно-правовые акты, регулирующие организационные механизмы (раздел D); законодательные акты, обеспечивающие конфиденциальность предоставляемых данных (раздел E); и примеры из практики стран (раздел F).

А. Обзор надлежащей практики

2.2. Надлежащей практикой является принятие национальных законов и подзаконных актов, определяющих права и обязанности всех учреждений, участвующих в процессе сбора, предоставления, обработки, составления и распространения данных об операциях с услугами между резидентами и нерезидентами; статистики ТУЗФ; и данных по дополнительным денежным и неденежным показателям для целей анализа международной поставки услуг. Такие законы и подзаконные акты будут способствовать более эффективному созданию этими учреждениями необходимых институциональных механизмов, детально описывающих их участие в статистическом процессе. В частности, такие законы и подзаконные акты должны давать составителю статистики четкие полномочия для сбора необходимых данных из соответствующих источников, а также для составления и распространения такой статистики в форматах, которые ответственное учреждение сочтет подходящими. Настоящее *Пособие* рекомендует составителям статистики принимать, по возможности, активное участие в подготовке изменений в национальное законодательство или соответствующие административные акты. Кроме того, надлежащая практика состоит в том, чтобы обеспечивать надлежащее отражение международных рекомендаций по статистике торговли услугами в национальных законах или подзаконных актах.

2.3. Кроме того, рекомендуется принятие дополнительных законодательных актов, которые включали бы более конкретные положения о содержании данных, а именно описывали бы конкретные обстоятельства, при которых данные должны предоставляться другим национальным учреждениям, а также устанавливали бы периодичность распространения данных. Правовая основа для проведения обследований, связанных со статистикой торговли услугами с участием резидентов/нере-

зидентов и статистикой ТУЗФ, также должна быть твердо установлена и упоминаться в самих формах, используемых для проведения обследований. В случае с внешней статистикой ТУЗФ, когда соответствующая компания находится за границей, законодательные акты должны предусматривать полномочия составителей статистики запрашивать у национальных компаний информацию об их зарубежных филиалах. Составители статистики должны также хорошо знать содержание положений законодательства, на которых основана система учета международных банковских операций (СУМО), внедренная в стране, и использовать такие положения в полной мере. Кроме того, в национальном законе о статистике рекомендуется предусмотреть систему напоминаний и штрафных санкций, в том числе возможность наложения штрафов на лиц, предоставляющих данные, в случае несоблюдения ими обязанностей по предоставлению необходимой информации.

2.4. Наконец, крайне важно, чтобы нормативно-правовая база включала положения, гарантирующие защиту индивидуальных данных, предусматривающие их использование исключительно для официальных статистических целей и предотвращающие раскрытие информации, позволяющей идентифицировать конкретные предприятия, в распространяемой статистике.

В. Важность нормативно-правовой базы

2.5. Нормативно-правовая база, рекомендуемая настоящим *Пособием*, состоит из законов и имеющих юридическую силу подзаконных актов, регулирующих отношения между участниками системы национальной статистики и предоставляющими данные лицами в связи с предоставлением данных, а также все аспекты составления данных и распространения статистики. Хорошо проработанная нормативно-правовая база является основой эффективной и хорошо функционирующей системы национальной статистики по следующим причинам:

a) она предоставляет составителю статистики четкие полномочия по сбору данных и составлению и распространению статистики и обеспечивает доступность соответствующей информации, например источников дополнительных данных, для составителя. Ввиду многообразия источников данных, необходимых для составления статистики международной поставки услуг, наличие четко прописанного в законе и всеобъемлющего полномочия по сбору данных имеет особое значение;

b) в ней определяется национальный полномочный орган и описываются роли государственных учреждений в конкретных областях статистики (см. главу 3);

c) ее наличие является необходимым условием для создания высококачественной системы официальной статистики. Например, первым элементом рамок гарантии качества, рекомендуемых как Статистической комиссией, так и Рамочной системой оценки качества данных МВФ для статистики платежного баланса и международной инвестиционной позиции (РСОКД)²⁹, является наличие качественной нормативно-правовой базы³⁰;

d) она может повысить уверенность общественности в том, что конфиденциальность предоставляемых данных соблюдается, и тем самым упростить получение точной информации и повысить долю респондентов, ответивших на вопросы обследования. Конфиденциальность статистических данных является одним из основных элементов процесса сбора, хранения и распространения статистики и

29 IMF, Data Quality Assessment Framework (DQAF) for Balance of Payments and International Investment Position Statistics (2012), page 1. Размещено по адресу: http://dsbb.imf.org/images/pdfs/dqrs_bop.pdf (на английском языке).

30 См. документ E/CN.3/2012/13, приложение I.

соответствующих микроданных. Поэтому нормативно-правовая база должна включать положения, гарантирующие защиту индивидуальных данных и предусматривающие их использование исключительно для официальных статистических целей;

е) она способствует применению комплексного подхода к статистике торговли услугами между резидентами и нерезидентами и к статистике ТУЗФ, поскольку только хорошо скоординированные усилия нескольких учреждений могут гарантировать успешное составление и распространение такой статистики. Чем сильнее предусмотренные законом координационные полномочия в центре статистической системы, тем больше шансов обеспечить эффективную интеграцию статистики³¹;

ж) она позволяет налагать штрафы на предоставляющих данные лиц, в том числе на предприятия, в случае несоблюдения ими обязанностей по предоставлению необходимой информации, например в случае несвоевременного или неполного предоставления данных, непредоставления данных или в случае ошибок в предоставленных данных.

2.6. Законодательные акты, касающиеся статистики международной торговли услугами, существуют на разных уровнях и включают акты, регулирующие сбор, обработку и распространение статистики, рабочие отношения между соответствующими учреждениями, а также законодательные акты, обеспечивающие конфиденциальность информации. Зачастую в странах существует национальный закон о статистике, определяющий полномочия национальной статистической службы и регулирующий общие вопросы, связанные со статистикой, такие как создание системы напоминаний и штрафных санкций для предприятий, не соблюдающих обязательство по предоставлению информации. В национальном законе могут быть также определены области статистики, на которые распространяются указанные полномочия. Помимо общего закона, в дополнительных законах могут содержаться более конкретные положения об отдельных областях статистики (например, о статистике торговли услугами или о статистике ТУЗФ), о содержании данных или об обстоятельствах, при которых данные должны предоставляться другим национальным учреждениям. В законе также могут быть определены надлежащие носители, которые должны использоваться для предоставления и распространения данных, и периодичность их предоставления и распространения.

2.7. В случае присоединения страны к какой-либо международной конвенции или принятия страной международных рекомендаций она должна инкорпорировать имеющие юридическую силу положения и не имеющие юридической силы рекомендации данной конвенции в свое национальное законодательство и подзаконные акты. В этой связи следует отметить, что в области международной торговли существует множество международных соглашений, регулирующих операции с товарами и услугами. Например, результаты Уругвайского раунда многосторонних торговых переговоров содержат многочисленные юридические обязательства для стран — членов ВТО и инкорпорированы в их национальное законодательство. Международные рекомендации по статистике международной поставки услуг должны быть аналогичным образом отражены в национальных законах или подзаконных актах. Международные рекомендации, в том числе рекомендации, изложенные в РСМТУ-2010 и РПБ-6, а также в руководящих принципах их применения, представляют собой основу для сбора данных. Эти рекомендации должны поддерживаться национальными законодательными актами, для того чтобы предоставить национальным статистическим службам четкие полномочия для сбора необходимых данных.

31 См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, пункт 4.5.

2.8. В некоторых регионах могут существовать имеющие юридическую силу соглашения, оказывающие влияние на национальное определение статистики международной поставки услуг или на сферу ее охвата, а также на нормативные положения о национальных учреждениях, участвующих в статистическом процессе. Иногда разные области статистики регулируются разными актами. Например, действующий в Европейском союзе Регламент Европейского парламента и Совета № 184/2005 от 12 января 2005 года о статистике Сообщества в отношении платежного баланса, международной торговли услугами и прямых иностранных инвестиций регулирует предоставление Евростату данных о торговле услугами между резидентами и нерезидентами, а Регламент Европейского парламента и Совета № 716/2007 от 20 июня 2007 года о статистике Сообщества в отношении структуры и деятельности зарубежных филиалов регулирует предоставление Евростату данных ТУЗФ.

2.9. Во многих случаях необходимое повышение качества официальной статистики может быть обеспечено за счет разработки надлежащих законодательных положений, а если такие положения уже существуют, — за счет внесения в них поправок, касающихся сбора административных данных для использования в статистических целях. Национальное учреждение или учреждения, отвечающие за весь процесс составления и распространения статистики международной поставки услуг должны, по возможности, принимать активное участие в обсуждении соответствующего национального законодательства или соответствующих административных регламентов, для того чтобы создать крепкий фундамент для обеспечения высокого качества и своевременности такой статистики.

С. Законодательные акты, регулирующие институциональные механизмы

2.10. В соответствии со статистической структурой, рекомендованной РСМТУ-2010 для измерения международной поставки услуг, в процессе составления данных зачастую участвуют несколько национальных учреждений. Поэтому национальным органом, ответственным за координацию мероприятий по составлению и распространению статистики, является национальная статистическая служба или центральный банк. Во многих странах существуют закон о статистике или официальные нормативные положения, определяющие национальный орган, отвечающий за сбор данных (например, посредством обследований), а также за составление и распространение статистики. В некоторых странах эти обязанности распределены между двумя и более учреждениями. Например, центральные банки могут отвечать за получение данных от финансовых организаций, тогда как национальная статистическая служба отвечает за сбор данных от других организаций, а также за составление и распространение статистики. Учреждение, ответственное за одобрение инвестиций, или орган финансового надзора могут быть очень важным источником информации о трансграничных операциях с услугами. В этом случае важно обеспечить наличие нормативных положений или иных механизмов, которые позволили бы учреждению, отвечающему за составление конкретного набора статистических данных, иметь доступ к соответствующим источникам данных.

2.11. В тех случаях, когда учреждение, занимающееся составлением статистики, зависит от получения данных от других национальных организаций, необходимы их тесное сотрудничество и координация действий, которые должны быть обеспечены

с помощью надлежащего законодательства. В этом контексте надлежащей практикой является, по возможности, активное участие составителей статистики в процессе внесения необходимых изменений в национальное законодательство или в соответствующие административные регламенты в целях создания крепкого фундамента для повышения качества и обеспечения своевременности статистики. Надлежащей практикой является определение в национальных законах и подзаконных актах прав и обязанностей всех учреждений, участвующих в процессе сбора, предоставления, обработки, составления и распространения статистических данных, для того чтобы эти учреждения более эффективно создавали необходимые институциональные механизмы, детально описывающие их участие в статистическом процессе. Например, при наличии достаточных законодательных положений ответственное учреждение может более оперативно и эффективно устанавливать рабочие отношения с организациями, имеющими учетные данные, необходимые для составления статистики международной поставки услуг. (Более подробно институциональные механизмы рассматриваются в главе 3.)

D. Законодательные акты, регулирующие содержание и доступность источников данных

2.12. В случае со статистикой, основанной на административной отчетности, в текст закона рекомендуется включить положение, дающее статистической службе право доступа к таким источникам данных. Такое положение упростит взаимодействие между учреждениями, участвующими в статистическом процессе, и будет способствовать своевременному предоставлению данных и обеспечивать прозрачность.

2.13. Одним из источников административных данных, актуальных для составления статистики торговли услугами, являются таможенные документы. Всемирная таможенная организация (ВТАО) является международной площадкой, посредством которой страны заключают юридические соглашения, регулирующие таможенную сферу, в том числе соглашения, имеющие отношение к составлению данных о международных грузоперевозках и страховании, связанном с перевозкой и таможенным оформлением товаров. Среди наиболее актуальных конвенций ВТАО можно назвать пересмотренную Киотскую конвенцию об упрощении и гармонизации таможенных процедур³², предусматривающую стандарты для таких таможенных процедур, как переработка товаров внутри и вне таможенной территории; эти стандарты должны приниматься во внимание при составлении, например, статистики услуг по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам. ВТАО также принимает участие в разработке законодательных положений о порядке определения таможенной стоимости товаров, которая имеет существенное значение для оценки стоимости сопутствующих международных операций с услугами. В этом контексте следует отметить, что ответственность за официальное утверждение таких положений и внесение в них необходимых поправок несет ВТО³³.

2.14. Источником существенной части данных, необходимых для измерения международной поставки услуг, являются статистические обследования или система учета международных операций (СУМО), ранее известная как система учета валютных операций. Большинство таких систем появились в качестве побочного результата принятия законов о валютном контроле, которые имели (а во многих случаях до сих пор имеют) юридическую силу. Составителям статистики следует знать со-

32 Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур вступила в силу в 1974 году (United Nations, *Treaty Series*, vol. 950, No. 13561). Пересмотренная Киотская конвенция была принята в июне 1999 года. Положения, содержащиеся в пересмотренной Киотской конвенции, направлены на упрощение торговли, но при этом делают таможенные документы чрезвычайно стандартизированным и надежным источником данных для составления статистики торговли во многих странах. Пересмотренная Киотская конвенция состоит из основного текста, генерального приложения и специальных приложений.

33 Составители статистики должны учитывать правила определения таможенной стоимости, изложенные в Соглашении ВТО по таможенной оценке (см. *Статистику международной торговли товарами: концепции и определения, 2010 год* (СМТТ-2010), Статистические документы, Серия М № 52 (Издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.10.XVII.13), приложение D).

держание законодательных положений, лежащих в основе национальной СУМО, и использовать их в полной мере. Кроме того, поскольку все больше стран планирует отменить некоторые юридические обязательства, составители статистики должны заранее подготовиться к необходимому изменению своих механизмов сбора данных.

2.15. Важность прочной юридической основы для проведения статистических обследований признается и поддерживается всеми заинтересованными международными и региональными организациями. Например, позиция МВФ заключается в том, что в хорошем законе должно быть указано, что предоставление статистической информации является обязательным, особенно для крупных предприятий³⁴. Надлежащей практикой является включение прямых ссылок на такое законодательство в формы обследований для сбора статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов и статистики ТУЗФ.

2.16. По сравнению с внешней статистикой ТУЗФ сбор внутренней статистики ТУЗФ часто является более простой задачей, поскольку соответствующие предприятия находятся в стране, составляющей статистику. Зачастую собрать необходимо только информацию о доле участия иностранного предприятия в национальном предприятии. Такая информация, в свою очередь, может быть увязана с существующей информацией в национальной статистике о предприятиях. В случае с внешней статистикой ТУЗФ, когда соответствующий хозяйствующий субъект находится за границей, законодательные акты должны предусматривать полномочия составителей статистики для запроса у национальных предприятий информации об их зарубежных филиалах, расположенных в других странах. Данный аспект может вызвать сложности у составителей статистики ввиду ограниченной доступности данных, а также ввиду того, что они могут быть конфиденциальными. В любом случае для составителей статистики важно иметь четко прописанные в законе полномочия для сбора данных.

Е. Законодательные акты, обеспечивающие конфиденциальность

2.17. В соответствии с Основополагающими принципами официальной статистики Организации Объединенных Наций индивидуальные данные, собираемые статистическими службами для целей составления статистики, должны носить строго конфиденциальный характер и использоваться исключительно в статистических целях³⁵. Конфиденциальность статистических данных является одним из основных элементов процесса составления надежной статистики, поскольку важно завоевать доверие лиц, предоставляющих данные. Поэтому необходимо ввести в действие законодательные положения, обеспечивающие конфиденциальность и надлежащее использование данных и предотвращающие разглашение информации, позволяющей идентифицировать конкретные предприятия.

2.18. Законодательные акты о конфиденциальности должны также регулировать порядок использования административных данных для официальных статистических целей. В частности, в законодательных актах важно указать, что административные данные, направленные органу статистики, с момента их получения становятся статистическими данными, что подразумевает, что такие данные после их подтверждения и редактирования органом статистики не должны передаваться изначально предоставившему их административному органу. (Примеры законодательных актов о конфиденциальности данных приведены во вставках 2.1 и 2.2).

34 См. BPM6 Compilation Guide, para. 2.5.

35 См. резолюцию Экономического и Социального Совета 2013/21. Кроме того, Генеральная Ассамблея приняла (без голосования) резолюцию 68/261, одобряющую Основополагающие принципы официальной статистики, которые были приняты Статистической комиссией в 1994 году, подтверждены в 2013 году и одобрены Экономическим и Социальным Советом в его резолюции 2013/21.

Вставка 2.1**Закон Филиппин о конфиденциальности**

Конфиденциальность данных на Филиппинах регулируется положениями статьи 4 Закона Содружества № 591. Законом, помимо прочего, предусмотрено, что данные, предоставленные в Бюро переписи населения и статистики физическим лицом, корпорацией, партнерством, учреждением или коммерческим предприятием, не должны использоваться в каких-либо судах или государственных органах в качестве доказательств в пользу или против физического лица, корпорации, объединения, партнерства, учреждения или коммерческого предприятия, от которых эти данные были получены. Такие данные или информация также не должны разглашаться никаким лицам, за исключением уполномоченных работников Бюро переписи населения и статистики, исполняющим свои служебные обязанности, и не должны публиковаться, кроме как в обобщенной форме или в форме статистических таблиц, без упоминания физических лиц, корпораций, объединений, партнерств, учреждений или коммерческих предприятий. Любое лицо, признанное судом виновным в нарушении положений данной статьи, наказывается штрафом или лишением свободы либо несет оба вида наказания.

(См. www.census.gov.ph/content/commonwealth-act-no-591.)

Вставка 2.2**Законодательный акт о конфиденциальности: пример Европейского союза**

Государства — члены Европейского союза должны соблюдать Регламент № 223/2009 Европейского парламента и Совета от 11 марта 2009 года о европейской статистике, содержащий положения о конфиденциальности данных. Статья 20, в частности, гласит, что конфиденциальные данные, полученные исключительно для составления европейской статистики, должны использоваться национальными статистическими учреждениями и другими национальными органами и Комиссией (Евростатом) исключительно в статистических целях, за исключением случаев, когда статистическая единица однозначно дала свое согласие на использование в любых других целях (пункт 2 статьи 20). Статистические данные, которые дают возможность идентифицировать статистическую единицу, могут распространяться национальными статистическими учреждениями и другими национальными органами и Комиссией (Евростатом) в следующих исключительных случаях: а) когда специальные условия и процедуры определены актом Европейского парламента и Совета, действующих в соответствии со статьей 251 Договора, а статистические данные изменены по просьбе статистической единицы таким образом, что их распространение не нанесет ущерба их конфиденциальности; или б) когда статистическая единица однозначно согласилась на раскрытие данных (пункты 3(а) и 3(б) статьи 20).

(См. <http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2009:087:0164:0173:en:PDF>.)

Конфиденциальность таможенных деклараций

2.19. Как правило, таможенные декларации не подпадают под меры обеспечения конфиденциальности такого же уровня, под которые подпадают другие статистические документы. Таможенные декларации по своей сути предназначены для оценки тарифов, сборов и налогов, а также для выполнения требований многочисленных органов к допуску товаров в страну или для выполнения законов и подзаконных актов страны об экспорте. С момента передачи таможенных деклараций органу, отвечающему за составление статистики международной торговли, данный орган во многих случаях рассматривает полученную информацию как конфиденциальную. Однако в большинстве случаев орган, составляющий статистику, подвергает строгим проверкам на предмет раскрытия информации не все данные, а применяет методы «пассивного раскрытия», посредством которых импортеры или экспортеры информируют орган о возможных ситуациях, требующих рас-

следования, и о необходимости принятия органом статистики некоторых мер принуждения. Составители статистики должны принимать во внимание такие методы пассивного раскрытия при получении информации о международной торговле услугами, например из таможенных деклараций.

2.20. Орган, составляющий статистику, может также принять нормативные акты в целях обеспечения конфиденциальности при обмене базовой информацией между органами. Однако независимо от правового статуса конфиденциальной информации (будь то персональной или коммерческой), такая информация не должна исключаться из статистики, а должна сообщаться в обобщенной форме, так, чтобы невозможно было идентифицировать отдельные конфиденциальные данные (см. главу 20). Желательно также, чтобы в национальном законодательстве определялись права и обязанности, касающиеся доступа к микроданным, и соответствующие принципы и процедуры. В целях создания таких законов ответственное учреждение должно сотрудничать с законодательным органом страны.

Г. Опыт стран

Опыт стран: Соединенные Штаты Америки

2.21. Полномочия по сбору статистики международной торговли услугами в Соединенных Штатах Америки полностью делегированы Бюро экономического анализа (БЭА), статистическому агентству при министерстве торговли. Основным законодательный акт, позволяющий Бюро своевременно собирать информацию у различных учреждений, известен как Закон об обследовании международных инвестиций и международной торговли услугами (22 U.S.C. 3101)³⁶. В соответствии с положениями данного Закона организации США (т. е. коммерческие предприятия, университеты, больницы и т. д.), занимающиеся международными инвестициями и международной торговлей услугами, обязаны на периодической основе предоставлять БЭА информацию о своих международных операциях. В Законе указано, что данные обследований могут использоваться исключительно в статистических и аналитических целях. Доступ к данным могут иметь только должностные лица и сотрудники государственных органов, назначенные президентом для выполнения функций, предусмотренных Законом (в том числе консультанты и подрядчики данных государственных органов и их персонал). Доступ к данным может быть предоставлен некоторым другим государственным органам на основании Закона о повышении качества данных о прямых иностранных инвестициях и международных финансовых данных от 1990 года, но только для ограниченного числа статистических целей. БЭА запрещено предоставлять другим органам доступ к данным для целей, связанных с налогообложением, проведением расследований или регулятивной деятельностью. Кроме того, БЭА не может публиковать или иным образом раскрывать собранные в ходе обследований данные в какой-либо форме, которая позволила бы идентифицировать операции отдельных респондентов.

2.22. Другим основным законодательным актом, регулирующим сбор статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов и статистики ТУЗФ, является Закон о сокращении бумажного документооборота от 1995 года. Согласно положениям данного Закона обследования, проводимые государственными органами Соединенных Штатов Америки, подлежат согласованию посредством процедуры,

³⁶ См. United States Department of Commerce, Bureau of Economic Analysis, A Guide To BEA's Services Surveys (Washington, D.C.). Размещено по адресу: www.bea.gov/surveys/pdf/surveysu.pdf (на английском языке).

в рамках которой орган, отвечающий за сбор данных, должен продемонстрировать согласовывающему органу (Административно-бюджетному управлению) соблюдение следующих трех условий: а) необходимость данных, которые планируется собрать; б) невозможность их получения из существующих источников; и с) отсутствие неразумного бремени процедуры сбора для респондентов. В рамках разработки и согласования формата обследований БЭА публикует уведомления о планируемых обследованиях в Федеральном реестре. С помощью уведомлений БЭА запрашивает у пользователей и респондентов замечания по всем аспектам сбора данных, в том числе в отношении оцениваемого БЭА бремени соблюдения требований по предоставлению информации. Прежде чем принять окончательные решения относительно сферы охвата и плана проведения своих обследований, БЭА рассматривает все полученные замечания и прилагает все усилия для удовлетворения потребности пользователей информации в полных, точных, подробных и своевременных данных с учетом беспокойства респондентов по поводу бремени, возлагаемого на них в связи с выполнением требований по предоставлению информации. Как правило, обследование подлежит повторному согласованию не позднее чем через три года.

Опыт стран: Коста-Рика

2.23. В Коста-Рике составление и распространение статистики торговли услугами осуществляется в соответствии с условиями, предусмотренными законом № 7839 от 4 ноября 1998 года «О национальной системе статистики» и конституционным законом № 7558 от 3 ноября 1995 года «О Центральном банке Коста-Рики (ЦБКР)» (с последующими изменениями и дополнениями). Конституционный закон «О Центральном банке» в прямой форме не возлагает обязанности по составлению статистики торговли услугами на ЦБКР. В соответствии со статьей 15(d) закона № 7839 «О национальной системе статистики» на ЦБКР официально возложена задача по подготовке базовых статистических данных, необходимых для создания национальных и других макроэкономических счетов. Однако ЦБКР не имеет правовых оснований для запроса информации у нефинансовых организаций частного сектора для целей составления статистики торговли услугами. Так, применение санкций к организациям, не предоставляющим данные, не допускается. С учетом такого ограничения сотрудники отдела статистики внешних операций (AESE) и отдела экономических обследований (AEE) разработали процедуры, призванные мотивировать респондентов предоставлять свою информацию; такие процедуры включают рассылку писем, разъясняющих респондентам важность предоставления запрашиваемых данных, направление респондентам отчетов, составленных на основе предоставленных ими статистических данных, а также периодическое проведение личных консультаций. Средняя доля лиц, ответивших на вопросы обследования, составляет 90 процентов.³⁷

Опыт стран: Индия

2.24. В Индии сбор данных о зарубежных обязательствах и активах индийских компаний осуществляется на основании Закона о валютном регулировании от 1999 года. Индийские компании, получившие ПИИ и/или осуществившие иностранные инвестиции в любом из предыдущих годов, в том числе в текущем году, обязаны подавать в Резервный банк Индии ежегодные декларации о зарубежных

37 Раздел веб-сайта МВФ, посвященный Специальному стандарту распространения данных Коста-Рики: <http://dsbb.imf.org/Pages/SDDS/CtyCtgList.aspx?ctycode=CRI> (на английском языке).

38 Дополнительная информация о ежегодных декларациях о зарубежных обязательствах и активах, подаваемых в Резервный банк Индии, представлена по адресу: www.rbi.org.in/scripts/FAQView.aspx?Id=95 (на английском языке).

обязательствах и активах³⁸. Неподача декларации в установленный срок считается нарушением Закона.

2.25. Первоначально целью Закона о валютном регулировании был сбор всеобъемлющей информации об операциях индийских компаний, доля в уставном капитале которых принадлежит иностранным лицам, в том числе информации о странах контрагентов для целей участия Индии в ежегодном международном согласованном обследовании прямых инвестиций МВФ. Однако с 2012 года сфера охвата Закона была расширена и стала включать сбор информации для составления внутренней статистики ТУЗФ.

Глава 3

Институциональные механизмы

3.1. **Сфера охвата.** В главе 3 рассматривается необходимость и цель институциональных механизмов в контексте применения статистической структуры, рекомендованной в РСМТУ-2010 для измерения показателей международной поставки услуг. В главе подробно рассматриваются характеристики эффективных институциональных механизмов, а также надлежащая практика создания таких механизмов с учетом обстоятельств каждой конкретной страны. Глава состоит из следующих разделов: обзор надлежащей практики (раздел А); необходимость и цель институциональных механизмов (раздел В); характеристики эффективных институциональных механизмов (раздел С); и примеры из практики стран (раздел D).

А. Обзор надлежащей практики

3.2. Надлежащей практикой является создание учреждениями, участвующими в сборе данных и составлении статистики международной поставки услуг, институциональных механизмов, охватывающих основных составителей и пользователей статистики и отражающих потребности, приоритетные задачи и ресурсы страны. Такие институциональные механизмы должны представлять четкое разграничение обязанностей и работы между учреждениями, участвующими в составлении статистики операций с услугами между резидентами и нерезидентами, статистики ТУЗФ и дополнительных денежных и неденежных показателей для анализа международной поставки услуг. Крайне важным является создание надлежащих каналов связи и механизмов координации.

3.3. В *Пособии* отмечается, что институциональные механизмы закладывают основу для эффективного управления процессом, начиная с выявления источников данных и заканчивая распространением статистики, а также для обеспечения взаимодействия между персоналом различных учреждений, участвующих в составлении статистики. Институциональные механизмы должны основываться на нормативно-правовой базе и, при необходимости, развивать ее положения. Институциональные механизмы следует периодически пересматривать и улучшать для поддержания их актуальности. Для целей поддержки надлежащего процесса принятия решений и учета интересов заинтересованных лиц необходимо создать консультативный комитет или аналогичный орган.

В. Цель и виды институциональных механизмов

3.4. Для составления официальной статистики обычно требуется участие нескольких учреждений и, соответственно, создание институциональных механизмов. Участие в составлении статистики торговли услугами могут принимать

такие учреждения, как национальная статистическая служба, центральный банк, министерства торговли, экономики и финансов, налоговые и миграционные органы, национальная туристическая администрация, пограничные службы, органы таможи, органы регулирования финансовых рынков, торговые палаты и органы по стимулированию инвестиций.

3.5. Под институциональными механизмами обычно понимается набор соглашений о разделении соответствующих обязанностей между учреждениями, участвующими в сборе, составлении и распространении данных, относящихся к конкретной области статистики. Такие механизмы обеспечивают, чтобы официальная статистика учитывала потребности пользователей, соответствовала стандартам качества и составлялась и распространялась наиболее эффективным способом. Учет потребностей пользователей особенно важен в такой относительно молодой и широкой области статистики, как статистика международной торговли услугами. Сфера охвата соглашений между учреждениями может варьироваться от описания всего процесса составления и распространения статистики до регулирования отдельных частей данного процесса.

3.6. Национальные статистические системы организованы на основе национальных законов и подзаконных актов в области статистики и других применимых законов и подзаконных актов, которые в той или иной степени определяют права и сферу ответственности учреждений, участвующих в статистическом процессе, тем самым определяя основные характеристики статистической системы страны. Обычно выделяют два основных типа национальных статистических систем: централизованные и децентрализованные статистические системы³⁹. Национальная статистическая система называется централизованной, если управление статистическими программами и их осуществление находятся преимущественно в ведении одного автономного правительственного учреждения. Национальная статистическая система обычно называется децентрализованной, если статистические программы управляются и осуществляются под руководством нескольких учреждений, деятельность которых, как правило, координируется каким-либо одним органом.

3.7. В идеале институциональные механизмы должны дополнять нормативно-правовую базу (см. главу 2). В особенности в тех случаях, когда нормативно-правовая база является слабой, институциональные механизмы могут сыграть важную роль в ее усовершенствовании и преодолении существующих ограничений. Разные виды институциональных механизмов могут в равной степени предусматривать составление статистики международной поставки услуг в соответствии с признанными на международном уровне методическими указаниями, с эффективным использованием всех имеющихся источников статистики и применением надлежащих процедур составления. Примеры из практики стран, имеющих разные статистические системы, приведены в конце настоящей главы и предназначены для оказания помощи в создании институциональных механизмов наиболее эффективным способом.

³⁹ Более подробная информация приведена в *Руководящих принципах в отношении комплексной экономической статистики*, пункты 3.33–3.39.

С. Характеристики эффективных институциональных механизмов

3.8. Институциональные механизмы должны предусматривать участие основных составителей и пользователей статистики и могут быть созданы разными спосо-

бами, в зависимости от потребностей, приоритетных задач и ресурсов каждой конкретной страны. Они должны способствовать созданию надлежащих каналов связи, а также механизмов координации, для обеспечения эффективности статистического процесса. По возможности, следует учитывать и развивать институциональные механизмы, которые уже существуют в смежных областях статистики (например, в статистике международной торговли товарами и статистике международного туризма).

3.9. В рамках ПБ статистика торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов важна для целей анализа денежно-кредитной политики и вместе с национальными счетами и другой экономической статистикой описывает развитие экономики страны. Поэтому ответственность за сбор и составление такой статистики зачастую распределена между национальными статистическими службами и центральными банками.

3.10. Составителям статистики следует помнить еще об одном важном аналитическом аспекте, а именно о необходимости проведения экономическими ведомствами стран, такими как министерства экономики и торговые палаты, оценки конкурентоспособности стран и секторов экономики в целях разработки экономической политики и участия в международных торговых переговорах в рамках ГАТС. Кроме того, составление статистики международной поставки услуг в некоторых областях совпадает с выполнением других обязательных нормативных актов. Например, органы регулирования финансовых рынков обычно отвечают за надзор за деятельностью банков и страховых компаний. Кроме того, национальные статистические службы, национальные бюро переписи населения и другие учреждения могут играть очень важную роль в сборе, составлении и распространении статистики ТУЗФ в соответствии с полномочиями в области статистики, возложенными на каждое учреждение.

3.11. Успех институциональных механизмов в большинстве случаев зависит от четкого разграничения обязанностей и взаимовыгодного сотрудничества между национальными статистическими службами и центральными банками (а возможно, и другими учреждениями), которые исторически развивались разными путями. Ввиду растущей потребности в информации и все большего стремления к минимизации затрат учреждения и банки должны стремиться к сотрудничеству, сосредоточивая усилия на своих сферах компетенции, используя существующие данные и обеспечивая согласованность при составлении статистики.

3.12. Дополнительное стимулирование процесса осуществляется благодаря запланированному во многих странах истечению срока использования систем банковских расчетов (традиционно являющихся основным источником данных для центральных банков для составления статистики ПБ, охватывающей торговлю услугами). Как правило, эти системы постепенно заменяются обследованиями предприятий как основным источником данных для составления статистики торговли услугами. Такой переход делает очевидной необходимость тесного сотрудничества и координации действий центральных банков и национальных статистических служб, поскольку именно последние обычно проводят обследования предприятий и ведут реестры коммерческих предприятий.

3.13. Национальным статистическим службам и центральным банкам следует также стремиться к тесному сотрудничеству с торговыми палатами или другими представителями частного сектора страны для получения поддержки в составлении высококачественной статистики. С одной стороны, торговые палаты или другие пред-

ставители частного сектора страны могут информировать предприятия о важности предоставления своевременной и точной информации и использования электронных средств и вспомогательных каналов связи между составителями статистики и предприятиями при разработке обследований и интерпретации их результатов. С другой стороны, национальные статистические службы и национальные бюро переписи населения могут предоставлять представителям частного сектора индивидуализированные наборы данных, отражающие их особые экономические интересы.

3.14. Центральные банки и органы регулирования финансовых рынков, функции которых иногда объединены в одном органе, тесно работают друг с другом при выполнении своих задач по обеспечению стабильности финансовых рынков. Поэтому между ними, как правило, налажено тесное сотрудничество, и для обеспечения обмена информацией между ними не требуется принятия дополнительных законодательных актов. Однако в дополнение к институциональным механизмам центральным банкам и национальным статистическим службам необходимо право доступа к административным данным о банковских и страховых операциях, собираемым для целей осуществления надзора.

3.15. Для обеспечения эффективности институциональных механизмов рекомендуется обеспечить наличие у них следующих характеристик:

- a) они должны учитывать соответствующие обязанности участвующих в статистическом процессе учреждений, охватывающие все этапы статистического процесса, начиная с выявления потребностей пользователей и сбора исходных данных и заканчивая составлением, распространением и оценкой статистики;
- b) права и обязанности учреждений, участвующих в статистическом процессе, должны быть четко определены во избежание недопонимания, дублирования работы или невыполнения существенных частей работы;
- c) условия сотрудничества должны быть закреплены в правовом документе, для того чтобы любые изменения административных процедур или статистических процессов, способные повлиять на составление статистики, становились неотъемлемой частью условий сотрудничества и могли обсуждаться заранее;
- d) институциональные механизмы должны предоставлять возможности для применения гибкого подхода в повседневной деятельности по составлению статистики;
- e) учитывая правовые основания для сотрудничества различных учреждений, одно учреждение — национальная статистическая служба, центральный банк или специально созданный межведомственный орган — должно иметь четкие полномочия для осуществления контроля и координации деятельности по составлению статистики международной поставки услуг, распространения статистики и взаимодействия с международными организациями и другими пользователями статистики;
- f) в институциональные механизмы должны быть включены основные группы пользователей, чьи потребности необходимо принимать во внимание, с учетом правовых обязательств и ограниченности ресурсов учреждений, составляющих статистику.

3.16. Кроме того, характеристиками эффективного сотрудничества являются:

- a) применение соответствующих международных стандартов в области статистики и надлежащей практики стран;

b) разработка и реализация рабочей программы по сбору и составлению статистики в соответствии со статистической структурой для описания международной поставки услуг, в том числе создание надлежащих межведомственных механизмов составления статистики;

c) установление тесного взаимодействия и проведение регулярных консультаций с сообществом пользователей для обеспечения актуальности составляемой и распространяемой статистики в аналитических целях и целях разработки политики;

d) продвижение комплексного подхода к составлению статистики, а также надлежащего управления качеством, в целях обеспечения того, чтобы высококачественная статистика международной поставки услуг удовлетворяла растущие потребности пользователей и предоставлялась, несмотря на ограниченность ресурсов;

e) распространение легкодоступной и подробной статистики международной поставки услуг среди пользователей как внутри страны, так и на международном уровне;

f) проведение консультаций с предприятиями по вопросам, касающимся согласования и предоставления данных.

3.17. Наконец, для создания эффективных институциональных механизмов и условий сотрудничества рекомендуется применять следующие руководящие принципы:

a) применяйте стратегический подход к многоуровневому планированию в целях интеграции экономической статистики;

b) осуществляйте эффективное управление процессами, начиная с выявления источников данных и заканчивая распространением статистики;

c) периодически пересматривайте институциональные механизмы и иницируйте внесение в них необходимых изменений в целях поддержания актуальности данных механизмов в свете изменяющихся потребностей пользователей и появления новых источников данных;

d) создайте консультативный комитет в целях обеспечения учета интересов всех заинтересованных лиц, а также для того чтобы члены комитета могли оказывать помощь в составлении статистики посредством поддержки надлежащего процесса принятия решений;

e) обеспечьте взаимодействие между персоналом различных учреждений, участвующих в составлении статистики, в целях обеспечения понимания всего процесса составления статистики в рамках структуры, рекомендованной в РСМТУ-2010 для описания международной поставки услуг.

D. Опыт стран

Опыт стран: Австрия

3.18. **Статистика операций с услугами с участием резидентов/нерезидентов.** В Австрии Национальный банк по закону несет ответственность за составление и распространение статистики операций с услугами с участием резидентов/нерезидентов (статья 6(1) Закона о валютных операциях 2004 года). Для поддержания расходов на статистический процесс (как на предоставление информации, так и на

составление статистики) на низком уровне Национальный банк принял решение о тесном сотрудничестве со Статистическим управлением Австрии. Эти два учреждения подписали базовое рамочное соглашение на основе международного и/или национального законодательства, регулирующее их сотрудничество во всех областях статистики, связанных с экономикой Австрии. Основным принцип сотрудничества, в соответствии с которым определяются конкретные направления деятельности, заключается в том, что каждое учреждение концентрируется на своей собственной сфере компетенции и на доступе к данным. В соглашении составление статистики торговли услугами определено как сфера «активного сотрудничества», поскольку Национальный банк и Статистическое управление Австрии совместно работают над созданием единого статистического продукта, в противоположность сферам, представляющим «крайне важный интерес», в которых одна сторона отвечает за составление статистики, а другая является одним из основных пользователей такой статистики. Подробные условия сотрудничества в данной сфере изложены в отдельном договоре об оказании услуг, в соответствии с которым одно учреждение должно предоставлять исходные данные для создания статистического продукта, за создание которого другое учреждение несет юридическую ответственность. В договоре определены *a)* отдельные этапы процесса, сроки и области взаимодействия; *b)* классификации, порядок внесения изменений и меры по обеспечению качества; *c)* порядок доступа к неопубликованным данным; *d)* порядок использования и согласования существующих реестров и административных данных; *e)* порядок оценки новых статистических, технических, финансовых и юридических требований; и *f)* порядок согласования позиции, которую учреждения будут занимать в национальных органах, органах Европейского союза и международных органах.

3.19. **Статистика ТУЗФ.** В отличие от статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов, ответственность за составление и распространение статистики ТУЗФ в Австрии несет национальная статистическая служба. Эта статистика составляется в тесном сотрудничестве с Национальным банком Австрии, который имеет договор об оказании услуг со статистической службой. Что касается внутренней статистики ТУЗФ, Национальный банк определяет, какие предприятия находятся под иностранным контролем, а статистическая служба собирает соответствующие переменные в рамках структурной деловой статистики. Что касается внешней статистики ТУЗФ, соответствующие переменные собираются Национальным банком в рамках обследования ПИИ. С помощью такого подхода составление статистики ТУЗФ может осуществляться с возложением на австрийские предприятия минимального дополнительного бремени предоставления информации.

3.20. В дополнение к регулярному обмену информацией при составлении статистики Национальный банк и Статистическое управление Австрии сформировали комитет, в который входят не менее чем по два высокопоставленных представителя с правом голоса от каждого учреждения. Заседания комитета проводятся не реже одного раза в квартал для рассмотрения совместной деятельности и разработки рекомендаций по повышению ее эффективности. Комитет также инициирует расширение и изменение существующих сфер сотрудничества, в том числе продление срока действия базового рамочного соглашения и внесение в него изменений.

3.21. С внедрением процедуры непосредственного предоставления информации в рамках процесса составления внешней статистики Национальный банк также инициировал тесное сотрудничество с Торговой палатой Австрии для поддержания

взаимодействия с деловым сектором. Эти два учреждения приняли решение заключить базовое рамочное соглашение о сотрудничестве, основной целью которого является повышение эффективности процесса составления и распространения актуальной и релевантной статистической информации. С одной стороны, Национальный банк стремится минимизировать расходы на составление статистики, в том числе расходы на предоставление данных как предприятиями, так и самим Национальным банком, за счет максимального использования административной информации и информации из реестров. С другой стороны, Национальный банк прилагает усилия для распространения легкодоступной и подробной статистической информации в целях сокращения расходов на получение доступа к данным. Торговая палата оказывает Национальному банку содействие в выполнении им своих задач, поддерживая взаимодействие с предприятиями различными способами, в том числе посредством предоставления доступа к внутренним средствам массовой информации и мероприятиям и информирования о важности статистической информации в целом. В то же время Торговая палата поддерживает использование административной и существующей статистической информации в целях сведения обязательств по предоставлению информации к минимуму, а также выступает за упрощение отчетов, в том числе за счет использования электронных средств связи.

Опыт стран: Малайзия

3.22. В Малайзии вся статистика, собираемая и публикуемая Департаментом статистики Малайзии (ДСМ), регулируется Законом о статистике от 1965 года (в редакции от 1989 года). В соответствии с положениями Закона ДСМ вправе самостоятельно определять сферу охвата, содержание, методологию и периодичность сбора данных. ДСМ несет основную ответственность за сбор, составление и распространение статистики торговли услугами (включая статистику ТУЗФ). Меморандумы о взаимопонимании были подписаны между ДСМ и Центральным банком Малайзии и Офисом по туризму Малайзии в целях упрощения и повышения эффективности сотрудничества с данными учреждениями. Центральный банк Малайзии в лице своего управления статистических услуг отвечает за составление статистики ПБ на основе данных из СУМО, а Офис по туризму Малайзии собирает относящиеся к туризму данные для использования их при составлении статистики международной поставки услуг. Содействие в сборе, составлении и распространении статистики торговли услугами оказывают еще 14 учреждений.

3.23. В целях координации распространения статистики торговли услугами под председательством ДСМ проводятся ежеквартальные заседания Межведомственной группы по планированию, на которых осуществляется ознакомление членов группы со статистическими данными перед их опубликованием. Членами группы являются отдел экономического планирования, казначейство, Центральный банк Малайзии, министерство международной торговли и промышленности, Малазийская корпорация развития внешней торговли и Управление промышленного развития Малайзии. Технические совещания с участием представителей Центрального банка Малайзии и других учреждений проводятся по мере необходимости. Кроме того, в состав комитета высокого уровня по реализации генерального плана промышленного развития Малайзии входят представители Рабочей группы по статистике услуг, которая контролирует, в частности, процесс составления статистики торговли услугами.

Опыт стран: Испания

3.24. В Испании Банк Испании (БИ) отвечает за составление и распространение статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов, а Национальный институт статистики (НИС) — за составление и распространение статистики ТУЗФ. БИ оценивает операции со связанными с поездками услугами между резидентами и нерезидентами на основе информации, полученной в ходе обследований, разработанных различными учреждениями, в том числе НИС и Институтом изучения туризма (ИИТ). Между НИС, ИИТ и БИ было заключено соглашение о сотрудничестве, предусматривающее обмен информацией, необходимой для оценки статьи счета поездок. Со своей стороны, БИ оценивает статью «прочие услуги» ПБ на основе данных из системы банковских расчетов в сочетании с информацией, непосредственно предоставляемой некоторыми крупными декларантами.

3.25. Запланированное на 2014 год истечение срока применения системы банковских расчетов, использовавшейся БИ для составления статистики по статье «прочие услуги» ПБ, привело к заключению с НИС соглашения 2004 года о совместной разработке обследования международной торговли услугами. НИС отвечает за планирование выборки, работу на местах и выполнение определенных задач по результатам сбора данных, включая редактирование, условное исчисление и экстраполирование данных, полученных по выборке, в то время как БИ разрабатывает основные принципы обследований и предоставляет данные о международных операциях с услугами, полученные из своей системы банковских расчетов.

3.26. С 2004 года НИС также имеет соглашение о сотрудничестве с Налоговым управлением Испании, которое на ежегодной основе предоставляет НИС микроданные по налогу на добавленную стоимость (НДС) по международным операциям с товарами и услугами, а также микроданные по НДС конкретно по операциям с услугами, совершенным на территории Европейского союза. В соответствии с этим соглашением НИС также на ежегодной основе получает микроданные по торговым операторам в рамках Европейского союза (Интрастат) и за пределами Европейского союза (Экстрастат), вывозящим или ввозящим товары для обработки или ремонта; такие микроданные являются полезными для выявления совокупности предприятий, оказывающих такие категории услуг по РКУПБ-2010, как услуги по обработке и услуги по ремонту.

3.27. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ Национальный институт статистики имеет соглашение о сотрудничестве с министерством экономики и конкурентоспособности Испании, в соответствии с которым министерство на ежегодной основе предоставляет Институту микроданные Реестра иностранных инвестиций, в связи с чем в проведении специального обследования нет необходимости.

3.28. Внутренняя статистика ТУЗФ составляется на основе структурных обследований коммерческих предприятий, которые проводятся Национальным институтом статистики среди предприятий, занятых в промышленности, секторе услуг и секторе научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок; результаты таких исследований дополняются информацией о строительном секторе от министерства развития, информацией о страховом секторе от Генерального директората страхования и пенсионных фондов при министерстве экономики и конкурентоспособности и информацией о финансовом секторе от БИ. Специальные соглашения о сотрудничестве для целей обмена информацией с данными административными органами не заключались.

Часть II

Сбор данных

Сфера охвата. Часть II посвящена сбору данных, тогда как в части III рассматриваются вопросы составления статистики. Как признается, граница между сбором данных и составлением статистики не всегда четко определена. Однако для рассмотрения в части II основных аспектов сбора данных, таких как источники данных и их преимущества и недостатки, а также различных аспектов процесса сбора данных, были приложены определенные усилия. Часть II начинается с обзора источников данных, используемых в рамках способов поставки услуг (глава 4); после этого в части II рассматриваются реестры и инструментарии обследований (глава 5), обследования предприятий и заведений (глава 6), обследования физических лиц и домашних хозяйств (глава 7), система учета международных операций (СУМО) (глава 8), административная отчетность (глава 9) и другие источники данных (глава 10). Завершается часть II сравнением различных источников данных (глава 11).

Глава 4

Введение и обзор источников данных в рамках способов поставки услуг

4.1. **Сфера охвата.** Глава 4 служит введением к последующим главам части II, вкратце описывая основные источники данных, рекомендованные для использования странами при сборе информации, необходимой для составления статистики операций с услугами между резидентами и нерезидентами, а также статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ) и дополнительных показателей международной поставки услуг.

А. Источники и сбор данных: обзор

4.2. Часть II описывает основные источники данных, используемые для составления статистики международной поставки услуг. Если в прошлом система учета международных операций (СУМО) была наиболее распространенным источником статистических данных о международной торговле услугами между резидентами и нерезидентами, то по мере роста потребности в более подробной информации о категориях услуг и торговых партнерах ее все больше дополняют другие источники данных. Как бы то ни было, во многих странах СУМО остается важным источником статистических данных по услугам, отражаемым в платежном балансе (ПБ), и ее необходимо использовать. Растет признание статистических реестров коммерческих предприятий, которые служат и источником информации, и основой для организации различных обследований, как играющих ключевую роль в реализации комплексного подхода к статистике и необходимых для разработки перспективной программы сбора статистических данных о международной поставке услуг. Использование административных и иных источников — еще одна важная составляющая такой программы, поскольку эти источники могут дополнить статистические обследования и/или предоставить информацию в тех случаях, когда, например, обследования неэффективны с точки зрения затрат или их сложно организовать.

4.3. Ниже перечислены возможные источники данных для составления статистики в соответствии с рекомендациями, приведенными в РСМТУ-2010, а также даны их определения (каждый источник данных описывается более подробно в соответствующей главе):

а) **статистический реестр коммерческих предприятий (глава 5).** Под статистическим реестром коммерческих предприятий (СРКП) обычно понимается реестр хозяйствующих субъектов, занятых в экономике страны. Если учитывать различные виды таких субъектов и их характеристики, можно выработать еще более подробное определение⁴⁰;

40 См. Eurostat publication *Business Registers: Recommendations Manual*, Eurostat Methodologies and Working Papers (Luxembourg, Publications Office of the European Union, 2010). Размещено по адресу: <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-32-10-216-EN-C-EN.pdf> (на английском языке).

41 См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, пункт 5.69.

b) инструментарий обследования (выборки) (глава 5). Инструментарий обследования (также называемый инструментарием выборки) — это статистический инструмент, используемый для получения доступа к изучаемой совокупности, т. е. ко всем хозяйствующим субъектам, подлежащим обследованию. Инструментарии бывают двух видов: списочный инструментарий и территориальный инструментарий. Инструментарий является костяком статистической системы⁴¹ и представляет собой то, что должно на регулярной основе измеряться статистической системой. Его покрытие должно быть как можно более полным и отражать организационную структуру всех статистических единиц экономики;

с) обследование предприятий и заведений (глава 6). Данные обследования могут быть нижеперечисленных видов.

- i) *Перепись.* Включает всех представителей населения.
- ii) *Обследование с частичным охватом.* Включает все предприятия, показатели которых, например величина уставного капитала, или иные переменные, такие как значительная трансграничная деятельность, превышают определенный порог.
- iii) *Выборочное обследование.* Включает предприятия, преимущественно выбираемые на основе строгих процедур выборки, с экстраполированием результатов на всю совокупность.
- iv) *Стратифицированная случайная выборка.* Группирует компоненты совокупности в соответствии с объемом выбранной деятельности таким образом, чтобы у предприятий в разных слоях была разная вероятность включения в выборку. Как правило, это сочетание вариантов частичного охвата и случайной выборки, но данный вид обследования более сложный и он может дать более высокий уровень охвата, оставаясь при этом относительно эффективным с точки зрения затрат;

d) обследования физических лиц и домашних хозяйств (глава 7). Обследования физических лиц или домашних хозяйств, в рамках которых домашнее хозяйство определяется как «группа лиц, которые проживают в одном и том же жилище, объединяют частично или полностью свои доходы и имущество и потребляют коллективно некоторые виды товаров и услуг, главным образом жилищные услуги и продукты питания»⁴²;

42 См. СНС-2008, пункт 24.12.

e) система учета международных операций (глава 8). Система сбора данных об отдельных международных расчетах и/или операциях банков, предприятий и физических лиц. В большинстве стран, которые ведут СУМО, учет является обязательным и осуществляется сбор данных о расчетах;

f) административная отчетность (глава 9). Составляется для целей регулирования или поддержки и документирования процессов управления различными государственными программами, например в области иммиграции, социального обеспечения, образования и здравоохранения.

g) прочие источники данных (глава 10). К ним относятся данные кредитных карт, данные мобильных телефонов, документы деловых ассоциаций, финансовая отчетность компаний, отчеты торговых палат, данные учреждений по стимулированию инвестиций, частные базы данных, а также данные, составленные торговыми партнерами. Некоторые из этих источников относятся к информационному массиву, именуемому «большими данными».

4.4. В главах 5–10 описываются роль и характеристики (такие как проектирование и сопровождение) вышеуказанных источников данных, методы их использования в контексте сбора данных о торговле услугами с участием резидентов/нерезидентов, статистики ТУЗФ, а также данных о способах поставки и, при необходимости, их преимуществах и ограничениях. В указанных главах также описан опыт использования этих источников при составлении статистики в разных странах.

4.5. В случае обследований предприятий в главе 6 подробно описываются конкретные виды обследований, используемые для составления статистики по определенным категориям услуг, включая обследования предприятий, предоставляющих транспортные услуги, услуги по обработке, услуги в области страхования и финансовые услуги, услуги НИОКР, туристические и строительные услуги. Также в ней описываются структурные обследования предпринимательской деятельности для сбора статистики ТУЗФ, обследования прямых иностранных инвестиций, включающие ключевые переменные ТУЗФ, а также обследования отдельных зарубежных филиалов. Кроме того, в главе 6 представлен опыт использования разными странами обследований предприятий для сбора данных, в том числе данных о способах поставки услуг, услугах по обработке, услугах в сфере строительства, образования, компьютерного программного обеспечения и информационных технологий, а также ТУЗФ и др.

4.6. В главе 7 описываются конкретные виды обследований физических лиц и домашних хозяйств, а также методы их применения для сбора данных о международной поставке услуг. В частности, перепись населения может использоваться для сбора контрольной информации, особенно для составления исходящих данных о способе 4 или для выборки домашних хозяйств; обследования домашних хозяйств и обследования на границе могут применяться для сбора данных о международных поездках, потреблении других услуг, таких как покупки/потребление услуг через Интернет (способ 4), и международное предоставление услуг членами домохозяйств, в частности самостоятельно занятыми лицами (способ 1 или 4); обследования трудовых ресурсов могут использоваться для сбора информации о переменной способа 4 «численность лиц или количество поездок», а также о выездных деловых поездках.

4.7. В главе 8 описаны преимущества и ограничения, связанные с использованием СУМО при составлении статистики торговли услугами. В ней также рассмотрены вопросы, которые следует учесть применительно к порогам учета СУМО (различные подходы к недостающим данным в результате применения порогов СУМО обсуждаются в главе 17 части III).

4.8. Глава 9 охватывает административную отчетность, в том числе налоговые данные; данные таможи для оценки стоимости связанных с торговлей транспортных и страховых услуг; иммиграционные данные и данные въездных/выездных карточек; разрешения на работу, собираемые иммиграционными службами, а также данные учета населения. Административная отчетность или коммерческие базы данных о зарубежных филиалах также полезны для статистики ТУЗФ, но их формы и анкеты сложно разработать таким образом, чтобы они предоставляли полезную информацию для статистических и аналитических целей. Скорее, их можно использовать в качестве дополнений к обследованиям зарубежных филиалов. В главе 9 также подробно описывается, каким образом эти источники могут использоваться для сбора данных по способам 2 и 4.

4.9. Глава 10 посвящена другим источникам данных и рассматривает возможности использования больших данных, данных платежных карт, данных мобильных телефонов, данных внешних источников, а также связанных микроданных. В ней также приведен опыт исследования возможностей использования таких источников данных разными странами для составления статистики торговли услугами.

4.10. При составлении статистики по странам-партнерам у составителя будет доступ к ряду внешних источников информации, которые могут быть полезны для повышения качества составляемой статистики. К таким источникам относятся двусторонние данные, составленные в других странах и представляющие собой корреспондирующие данные об операциях резидентов страны, составляющей статистику⁴³. Аналогичный подход может применяться в отношении других наборов данных, рассматриваемых в настоящем *Пособии*, таких как статистика ТУЗФ.

43 Там же, А5.21.

4.11. Используя подобные источники, составитель статистики должен приложить все усилия для корректной классификации информации страны-партнера. Кроме того, составителю статистики необходимо выбрать принцип классификации, а также список стран или групп стран, которые должны быть отображены. Классификация стран должна осуществляться в зависимости от страны постоянного проживания поставщика и получателя услуг⁴⁴. Во всех источниках сбора данных должна быть использована одинаковая классификация стран. При невозможности получения из источника должным образом классифицированных данных составитель статистики должен, как минимум в значимых случаях, изучить альтернативные источники для получения дополнительной информации⁴⁵. Если страны предоставляют услуги международным организациям и/или получают услуги от них, то они должны быть выделены в отдельную группу партнеров, поскольку такие организации являются резидентами собственной экономической территории, а не той страны, где они физически расположены (см. РСМТУ-2010, пункт 3.28).

44 Там же, А5.3.

45 Там же, А5.23.

В. Источники данных о способах поставки услуг

4.12. При рассмотрении источников данных о способах поставки услуг составителям статистики следует тщательно оценить то, как в их стране определяется резидентная принадлежность, знать законодательство и правила миграции и торговли услугами, а также определить, как данная информация может быть использована в контексте статистики. Данные о способах поставки применительно к торговле услугами могут быть либо собраны в порядке непосредственного предоставления информации (с помощью обследований), либо получены путем оценки или моделирования. Во многих случаях следует сочетать эти два подхода для получения необходимых обобщенных данных. Применение обследований для сбора данных о способах поставки услуг полезно с той точки зрения, что составитель статистики в значительной степени контролирует данные, которые могут быть получены, и имеет возможность организовать обследование таким образом, чтобы оно отвечало на вопросы той или иной политики. Данные о способах поставки услуг вряд ли сильно изменятся в краткосрочной перспективе, поэтому может не потребоваться включать дополнительные вопросы при каждом проведении обследования. Однако данное преимущество следует сопоставить с другими факторами, такими как стоимость, нагрузка на респондентов и сложности при проведении обследования,

например понимание респондентами используемых понятий, от которого зависит корректность их ответов.

4.13. Источники данных о перемещениях лиц в контексте способа 2, вероятно, совпадают с источниками, используемыми для сбора информации о поездках, такими как обследования домашних хозяйств, обследования на границе и обследования трудовых ресурсов. Для прибывающих лиц в контексте способа 2 в дополнение к обследованиям на границе могут проводиться специальные обследования, ориентированные на студентов, медицинский персонал и туристов. Значения, рассчитанные в ходе обследований домашних хозяйств, должны сопровождаться достаточными метаданными, поскольку есть вероятность серьезных ошибок выборки, связанных с такими значениями. Зачастую будет возникать необходимость объединять полученные данные с данными из других источников, такими как административные данные о количестве людей, пересекших границу, или данные из въездных/выездных карточек, чтобы получить соответствующие данные о количестве перемещений и численности физических лиц в связи с поставкой услуг посредством способа 2.

4.14. Что касается способа 4, то обследования физических лиц, обследования на границе, обследования домашних хозяйств, обследования предприятий и, возможно, обследования для получения внутренней статистики ТУЗФ (если она включает переменные, измеряющие экспорт и импорт услуг зарубежного филиала) являются важными источниками данных о прибывающих и отъезжающих наемных работниках, а также о самостоятельно занятых лицах, предоставляющих услуги по контракту. По способу 2 данные, вероятнее всего, необходимо будет объединять, в частности для составления разбивок, с целью получения соответствующих данных о количестве перемещений и численности физических лиц в связи с поставкой услуг посредством способа 4, например путем использования данных о характеристиках, полученных в ходе обследований физических лиц или домашних хозяйств в сочетании с данными о количестве людей, пересекших границу. Использование данных от стран-партнеров может облегчить получение соответствующей информации по странам, направляющим своих работников.

4.15. Для составителей статистики, использующих СУМО, единственным вариантом может быть моделирование соответствующего способа поставки услуг. Потребуется сбор данных по способу 3 (коммерческое присутствие) в дополнение к существующим данным о торговле услугами с участием резидентов/нерезидентов, поскольку этот способ поставки услуг выходит за рамки операций с услугами, измеряемых на основе ПБ.

С. Сравнение источников данных

4.16. В главе 11 представлены сравнительные таблицы преимуществ и недостатков каждого вида источников данных в контексте составления статистики по конкретным категориям услуг, статистики ТУЗФ и статистики по количеству перемещений в связи со способами поставки услуг 2 и 4. В данной главе рассматривается охват и значимость каждого источника данных, точность учета, своевременность и частота использования источника, а также нагрузка, связанная с предоставлением информации и обработкой полученных данных. Предоставляя составителям ста-

тистики рекомендации по определению того, какие источники данных являются наиболее подходящими в том или ином случае, данная глава также закладывает основу для дискуссии на тему объединения данных из разных источников, начатой в главе 13 части III. Объединение данных из разных источников рекомендуется в качестве основного способа, позволяющего обеспечить получение более подробной и полной статистики, а также уменьшить нагрузку на респондентов обследований. Поэтому составителям статистики рекомендуется учитывать данную цель при чтении части II.

Глава 5

Статистические реестры коммерческих предприятий и инструментарии обследований

5.1. **Сфера охвата.** Под статистическим реестром коммерческих предприятий (СРКП) обычно понимается реестр хозяйственных единиц, являющихся резидентами экономической территории страны. СРКП составляется и ведется для статистических целей. Например, он предоставляет основной инструментарий выборки для обследований предпринимательской деятельности и играет ключевую роль в комплексном сборе и составлении экономической статистики, из которой могут быть получены подробные и взаимосвязанные показатели. В главе 5 описывается, как можно использовать реестры коммерческих предприятий и инструментарии обследований в контексте сбора статистики торговли услугами с участием резидентов/нерезидентов, статистики ТУЗФ, а также данных о способах поставки услуг. Она состоит из четырех основных частей: обзор надлежащей практики (раздел А); роль и характеристики СРКП и инструментариев обследований (раздел В); вспомогательный реестр по торговле услугами и использование реестров коммерческих предприятий для определения самостоятельно занятых лиц, являющихся потенциальными поставщиками услуг посредством способа 4 (раздел С); и примеры опыта различных стран (раздел D).

А. Обзор надлежащей практики

5.2. В соответствии со статистической структурой измерения международной поставки услуг составителям статистики рекомендуется использовать СРКП в качестве основного инструментария выборки для своей программы обследования с целью обеспечения более полного охвата, гармонизации обследований, интеграции статистики торговли услугами с другой экономической статистикой, снижения затрат и нагрузки на респондентов, предотвращения двойного учета статистической информации и, главным образом, повышения качества и согласованности официальной статистики торговли услугами. Высококачественный СРКП помогает повысить эффективность и согласованность системы национальной статистики.

5.3. Недавно были разработаны международные руководящие принципы по СРКП, которые постоянно обновляются⁴⁶. Составителям статистики рекомендуется ознакомиться с данными руководящими принципами для получения более подробной информации о создании и ведении СРКП. В *Пособии для составителей* основное внимание уделяется роли СРКП в качестве основного инструментария выборки для обследований, имеющих отношение к международной торговле услугами.

5.4. Сопровождение и разработка СРКП должны быть хорошо скоординированными. Надлежащей практикой является достижение четкой договоренности

46 См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, издание Организации Объединенных Наций, глава 5, раздел С; см. также информацию о Целевой группе, созданной для разработки международных руководящих принципов по статистическим реестрам коммерческих предприятий, размещенную по адресу: www.unec.org/statistics/areas-of-work/statsecon/statsbr/task-force-business-registers.html.

относительно обязанностей учреждений, участвующих в ведении и разработке СРКП в рамках системы национальной статистики. Следует отметить, что в некоторых странах за данный процесс отвечает одно специальное подразделение системы национальной статистики, а не несколько подразделений в различных областях деятельности. Настоящее *Пособие* рекомендует создать соответствующую нормативно-правовую базу, которая обеспечила бы статистическим органам доступ и возможность использования административной отчетности, особенно данных налогового учета и системы социального обеспечения, для ведения СРКП.

5.5. Надлежащей практикой является ведение СРКП в значительной степени на основе использования административных источников, таких как административный реестр компаний, реестр индивидуальных предпринимателей, реестр органов власти и реестр НДС, а также данных налогового учета и органов социального обеспечения. Чтобы СРКП служил прочной основой для сбора данных, необходимых для измерения международной поставки услуг, также рекомендуется обновлять СРКП на основе таких источников, как базы данных о расчетах и международных платежах, торговые реестры, реестр прямых иностранных инвестиций (ПИИ), информация из бухгалтерских балансов и прочие специальные реестры, получаемые от торговых ассоциаций или регулирующих органов.

5.6. Очень важно, чтобы для статистических единиц в СРКП использовались определения из СНС-2008. Для повышения эффективности сбора данных о различных способах международной поставки услуг настоящее *Пособие* рекомендует включать в СРКП дополнительные показатели, предоставляющие информацию о международных операциях зарегистрированных организаций, а также об обороте, экономической деятельности, количестве работников, переменных бухгалтерского баланса и данных об иностранной собственности, в целях осуществления надлежащего отбора и стратификации статистических единиц, формирования выборки и проведения оценки. Надлежащей практикой также считается использование СРКП для определения самостоятельно занятого населения, предоставляющего услуги способом 4, поскольку в нем должны быть зарегистрированы торговцы и мелкие производители, в том числе компании самостоятельно занятых лиц и индивидуальных предпринимателей.

5.7. В то время как надлежащей практикой для системы национальной статистики является стремление к ведению одного универсального СРКП, на практике может быть полезным иметь специально разработанный вспомогательный реестр, включающий все предприятия, участвующие в международной поставке услуг. В случае создания такого реестра целесообразно, чтобы он велся специальным подразделением учреждения, отвечающего за составление статистики торговли услугами. Такое подразделение должно, в частности, систематически обновлять вспомогательный реестр с использованием информации, имеющейся в центральном СРКП, а также принимать активное участие в гармонизации содержания обоих реестров.

В. Статистические реестры коммерческих предприятий

В.1. Роли статистических реестров коммерческих предприятий

5.8. Статистическая комиссия рекомендует СНС-2008 получить всеобъемлющий и согласованный набор статистических данных экономики страны. Внедрение

СНС-2008 начинается с создания базовой системы сбора данных по всем видам хозяйственной деятельности. Это делается наряду с созданием системы комплексной экономической статистики, в значительной степени основанной на использовании СРКП в качестве основного инструментария для всех обследований предпринимательской деятельности. Поэтому в создание и совершенствование СРКП активно вовлечен ряд региональных и международных учреждений, особенно в Африке⁴⁷, Азии и Европе. Такие усовершенствования будут полезны для сбора данных посредством обследований предпринимательской деятельности, а также сбора некоторых административных данных для составления статистики торговли услугами.

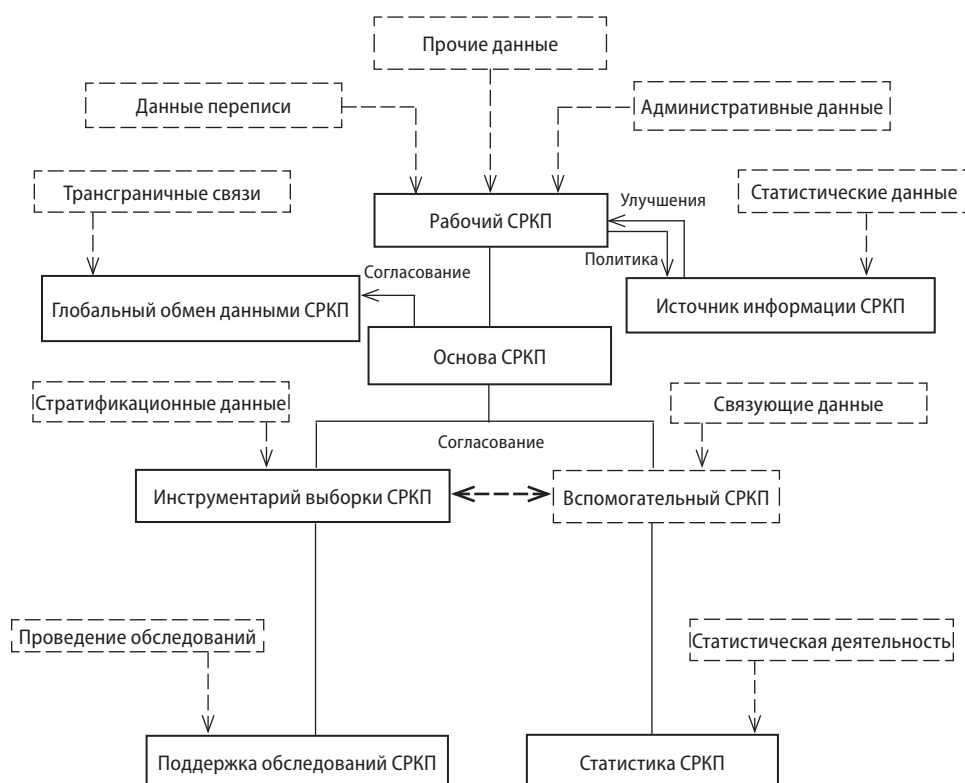
5.9. СРКП служит средством достижения цели, а не конечной целью. По существу, он является одним из важнейших компонентов комплексной программы экономических обследований. Конечная цель — получение всеобъемлющих и непротиворечивых статистических данных высокого качества. Рисунок 5.1 иллюстрирует различные функции СРКП. Одной из его важных функций является сохранение и отслеживание изменений в статистических единицах и их характеристиках, которые вызваны реальными событиями (см. раздел В.3). Это непрерывный процесс модификации. Периодичность изменений зависит от стратегии обновления СРКП. В этой связи СРКП можно рассматривать как своего рода «живой журнал», состав единиц которого постоянно меняется со временем⁴⁸.

47 См. African Development Bank, *Guidelines for Building Statistical Business Registers in Africa: Laying the Foundation for the Harmonization of Economic Statistics Programs* (Tunis, 2014). Размещено по адресу: www.afdb.org/en/knowledge/publications/guidelines-for-building-statistical-business-registers-in-africa (на английском языке).

48 Для получения более подробной информации о европейском опыте в этой области см.: Eurostat, *Business Registers: Recommendations Manual* (на английском языке).

Рисунок 5.1

Функции статистического реестра коммерческих предприятий



В.2. Статистический реестр коммерческих предприятий как основной инструментарий выборки

5.10. Основными преимуществами ведения одного инструментария выборки являются: более полный охват, гармонизация обследований, интеграция данных обследований, снижение затрат и нагрузки на респондентов, предотвращение двойного учета статистической информации и, главным образом, повышение качества и согласованности официальной статистики. Безусловно, данные преимущества можно реализовать только при использовании одного центрального реестра для получения инструментария выборки.

5.11. Есть три причины, по которым желательно создать и использовать СРКП в качестве центрального инструментария выборки. Во-первых, при создании и ведении независимых инструментариев выборки отсутствует возможность обеспечить их согласование. Это может привести к случайному дублированию и/или невыполнению мероприятий. Во-вторых, СРКП позволяет применять стандартные статистические единицы и их классификации на практике, что является важным требованием для интеграции результатов обследований. В-третьих, для одной организационной единицы вести СРКП в качестве источника инструментариев для всех обследований предпринимательской деятельности более эффективно, чем каждой группе, проводящей обследование, самостоятельно вести собственный инструментарий.

5.12. Для каждого проводимого на регулярной основе обследования требуется актуальный инструментарий выборки. Поддерживать инструментарий более эффективно, чем создавать его заново для каждого проводимого обследования, с той точки зрения, что он может обеспечить последовательность повторных проведенных обследований. Это особенно справедливо для обследований, проводимых чаще одного раза в год, когда частичное совпадение единиц выборки крайне важно от периода к периоду. Поддержание инструментария обследования наилучшим образом достигается путем разработки единого СРКП, используемого в качестве источника инструментариев для всех обследований предпринимательской деятельности.

5.13. СРКП также служит основой для экстраполирования результатов обследований с целью получения оценок по всей совокупности предприятий и является основным источником данных по совокупностям предприятий и их демографической структуре. СРКП должен, по возможности, охватывать как можно больший объем экономической деятельности страны. Однако высокое соотношение «затраты/выгоды» при охвате единиц наименьшего размера означает, что на практике обычно применяется определенное отсечение. Помимо использования в качестве инструментария выборки, высококачественный⁴⁹ СРКП также может повысить эффективность системы национальной статистики путем согласования и распространения выборок различных статистических обследований, тем самым способствуя снижению нагрузки на респондентов и повышению охвата и согласованности результатов обследований. Наконец, всеобъемлющий и актуальный СРКП играет ключевую роль в интеграции экономической статистики и крайне важен для полного согласования исходных данных, использующих одну и ту же базовую информацию о хозяйственных подразделениях⁵⁰.

⁴⁹ Общее качество трудно поддается измерению, хотя некоторые из его аспектов могут быть использованы в качестве показателей, например охват, точность содержащихся данных, периодичность обновлений и согласованность процессов (см. также главу 20).

⁵⁰ См. Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики, пункт 3.29.

В.3. Характеристики статистического реестра коммерческих предприятий

5.14. В СРКП обычно перечислены хозяйствующие субъекты, представляющие интерес для экономической статистики. Хозяйствующие субъекты обладают множеством характеристик, к числу наиболее важных из которых относится их классификация по: *a)* институциональному сектору (как он определен в СНС-2008), *b)* экономической деятельности [как она определена в Международной стандартной отраслевой классификации всех видов экономической деятельности (МСОК), Rev. 4] и *c)* местонахождению. В большинстве стран существуют законы, позволяющие хозяйствующим субъектам определиться и регистрироваться в качестве юридических лиц: субъектов, которые признаются законом или обществом независимо от физических лиц или организаций, которые являются их собственниками. Юридическое лицо может владеть товарами или активами, принимать на себя обязательства и заключать договоры. Юридическое лицо всегда формирует либо самостоятельно, либо в комбинации с другими юридическими лицами правовую основу статистической единицы⁵¹. Статистическая единица — это тот или иной субъект, о котором запрашивается информация и для которого в конечном счете составляются статистические данные. Именно эта единица составляет основу суммарных статистических показателей и к ней относятся табулированные данные⁵². Это могут быть поддающиеся идентификации организационно-правовые или физические субъекты либо статистические конструкции.

5.15. В СНС-2008 приведены стандартные определения статистических единиц, рекомендованные Статистической комиссией к использованию при планировании сбора данных во всех областях экономической деятельности⁵³. Как упоминалось выше, концептуальная основа РСМТУ базируется на СНС-2008. Поэтому определения статистических единиц, приведенные в СНС-2008, также следует использовать для целей статистики торговли услугами. Во вставке 5.1 (стр. 54) перечислены и вкратце определены основные виды статистических единиц. Статистические единицы, которые используются в СРКП, должны описываться как минимум тремя наборами переменных и характеристик, такими как:

a) **идентифицирующие переменные:** идентификационный номер, наименование/имя, адрес (в том числе почтовый индекс), номера телефона и факса, адрес электронной почты и информация, разрешающая электронный сбор данных, номер плательщика налога на добавленную стоимость (НДС) или иные административные идентификационные номера;

b) **экономические/стратификационные характеристики:** характеристики, относящиеся к классификации видов деятельности (основной и вторичной), переменные размера (например, количество наемных работников, оборот, добавленная стоимость) и местоположения (например, страна глобального центра принятия решений [конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ)], страны, в которых расположены предприятия или местные подразделения, а также информация о том, вовлечено ли подразделение в международную торговлю);

c) **демографические характеристики:** регистрация календарных дат важных событий, например, дата начала и окончания деятельности, дата вхождения в состав или выхода из состава предприятия (группы) позволяют осуществить предварительный демографический анализ совокупности предприятий, местных подразделений и групп предприятий.

51 См. *Международные рекомендации по статистике промышленности, 2008 год* (МРСП-2008), Статистические документы, Серия М, № 90 (издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.08. XVII.8), пункт 2.15.

52 Там же, пункт 2.12.

53 Помимо СНС-2008, МРСП-2008 и *Международной стандартной отраслевой классификации всех видов экономической деятельности*, Rev. 4, см. документ Статистического отдела «Статистические единицы» (октябрь 2007 года), размещенный по адресу: http://unstats.un.org/unsd/industry/docs/stat_2008_6.pdf (на английском языке).

Вставка 5.1

Различные виды статистических единиц

Институциональная единица — это субъект хозяйственной деятельности, способный самостоятельно владеть активами, нести обязательства, осуществлять хозяйственную деятельность и вступать в договорные отношения с другими субъектами. Можно выделить два основных вида институциональных единиц: физические лица или группы лиц в форме домохозяйств и юридические лица или общественные организации.

Предприятие — это институциональная единица в своем качестве производителя товаров и услуг. Предприятие является хозяйствующим субъектом, обладающим автономией в части принятия финансовых и инвестиционных решений, а также наделенным полномочиями и ответственностью в сфере распределения ресурсов для производства товаров и оказания услуг. Предприятия, находящиеся под контролем одного и того же владельца, образуют *группу предприятий* для обеспечения себе экономических преимуществ, таких как эффект масштаба, контроль над более широким сегментом рынка и повышение внутренней производительности за счет более эффективного управления хозяйственной деятельностью.

Заведение определяется как предприятие или часть предприятия, которое находится в каком-то одном месте и на котором осуществляется только один вид производственной деятельности или на котором основному виду производственной деятельности соответствует большая часть добавленной стоимости. Необходимо отметить, что СНС-2008 также определяет отрасли в контексте заведений.

Существует еще две статистических единицы, которые часто упоминаются в источниках данных, имеющих значение для международной поставки услуг: *единица вида деятельности* — это понятие, связанное с предприятием или частью предприятия, которое осуществляет только один вид производственной деятельности или в котором на основную производительную деятельность приходится большая часть добавленной стоимости; и *местная единица*, которая определяется как предприятие или часть предприятия (например, мастерская, завод, склад, контора, рудник или депо), осуществляющая производственную деятельность только в одном месте или из какого-то одного места.

Источники: СНС-2008 и Международные рекомендации по статистике промышленности (МРСП), 2008 год.

В.4. Создание и ведение статистического реестра коммерческих предприятий

5.16. Обстоятельства и факторы, с учетом которых создается СРКП, безусловно, во многом различаются в разных странах. Нормативно-правовая база для получения данных, а также доступ к людским, финансовым и техническим ресурсам, в конечном счете, определяют, как страна будет создавать СРКП. Тем не менее существует ряд основных сквозных тем, включая нижеперечисленные:

a) требования к построению эффективных партнерств с поставщиками данных, донорами, осуществляющими финансирование, и пользователями СРКП, подразумевают, во-первых, обеспечение признания решающей роли СРКП в выполнении согласованной и надежной национальной программы в сфере экономической статистики и, во-вторых, внедрение эффективных структур управления и механизмов привлечения партнеров;

b) необходимо управлять внедрением, функционированием и назначением СРКП таким образом, чтобы была достигнута его важнейшая цель, заключающаяся в определении совокупности предприятий страны для возможности их обследования в целях получения полезных экономических данных. Кроме того, СРКП может выполнять другие, второстепенные, но крайне желательные функции: так, он может применяться в качестве инструмента управления и отслеживания сбора данных. Первоначальный план разработки и внедрения СРКП должен предусматривать воз-

возможность добавления таких компонентов, но только после того, как он полностью выполнил свою функцию высококачественного статистического инструментария;

с) в целом, подход должен заключаться в том, чтобы сделать СРКП как можно более простым. Концептуальные и технические сложности следует использовать только в том случае, если они служат определенной практической цели, но это никоим образом не должно мешать СРКП в достижении более широких целей.

5.17. Несмотря на то, что главной целью СРКП является предоставление основного инструментария для экономических обследований в рамках различных статистических программ, в более долгосрочной перспективе необходимо обеспечить добавление функций и компонентов, которые бы еще больше повысили значимость СРКП, например, в следующем:

а) СРКП может служить источником основанных на реестре статистических данных. Для этого необходима органичная интеграция административных данных, а также обеспечение надлежащего качества, обработка исходных данных и ресурсы для разработки программ;

б) может быть добавлен модуль для отслеживания респондентов и нагрузки на них. Для такого модуля необходимы людские ресурсы и информационные технологии для разработки и обслуживания серверов и баз данных. Он необязательно будет эффективным или необходимым на ранних этапах использования СРКП, поскольку охват совокупности будет ограниченным и ресурсы будут направлены на хозяйствующие субъекты с наибольшим влиянием;

с) можно создать хранилище для отслеживания результатов сбора данных и доли респондентов обследования, а также механизм обратной связи по обследованию, чтобы облегчить анализ эффективности и результатов обследования, а также обновлять СРКП на более регулярной основе.

5.18. Специалисты в области информационных технологий, которые проектируют структуры данных и сложные системы, выиграют, в частности, от четкого определения более долгосрочной концепции, обеспечивающей добавление таких модулей по мере развития СРКП. Повторим, что СРКП прежде всего должен являться проверенным и надежным списком коммерческих предприятий, на основе которого статистические обследования могут точно оценить экономические тенденции той или иной страны. Создание СРКП будет сложной задачей, как и поддержание его в актуальном состоянии с момента начала использования. Следование приведенным ниже принципам в значительной степени упростит решение задач, связанных с созданием и непрерывным ведением СРКП.

а) **Избегайте рассредоточения ресурсов на ранних этапах, пытайтесь охватить все виды предприятий.** Если тщательно проработанный СРКП может охватывать огромный сегмент экономической совокупности, то новый СРКП должен сосредоточиться на охвате совокупности, которая и наиболее важна и может быть охвачена и отражена самым надежным образом. Необходимость извлечения максимальной пользы из ограниченных людских и технологических ресурсов, а также эффективного использования доступного финансирования должна ограничить сферу охвата первичной совокупности СРКП. Отражение неофициальной экономики, которая весьма разнообразна и для которой не существует административных данных, не может быть главной целью проекта по созданию СРКП. Как правило, для макроэкономических показателей, являющихся основной целью статистических

программ, приемлемую величину статистической погрешности можно получить путем исключения множества предприятий, находящихся в наименьшем сегменте диапазона предприятий по размеру. Включение таких «микропредприятий» приведет к необходимости ведения большого дополнительного объема записей, при этом лишь очень незначительно увеличивая полученные суммарные статистические показатели (такие как основные компоненты валового внутреннего продукта (ВВП) или ПБ). Это не означает, что учет таких предприятий не будет полезным, поскольку они могут предоставить информацию для важного анализа политики, касающейся стратегий формирования предприятий, финансирования предприятий малого бизнеса и других микроэкономических вопросов. Кроме того, включение самых мелких предприятий является желательным элементом, который стоит добавить, но только после того, как будет достигнута главная цель надлежащей поддержки ключевых показателей национальных счетов и платежного баланса.

b) **Предусмотрите систему, которая предоставит как рабочую версию, так и моментальный снимок реестра.** Вероятно, потребуется наличие двух версий СРКП: 1) рабочей версии, позволяющей осуществлять мгновенную регистрацию обновлений записей, обусловленных непрерывной деятельностью по поддержанию инструментария, и 2) моментального снимка, который делается с рабочей версии раз в месяц, квартал или год и может использоваться для создания отдельных инструментариев обследований. Кроме того, моментальный снимок служит основой для сравнений качества инструментария в различных периодах.

В.5. Управление статистическим реестром коммерческих предприятий

5.19. Управление и организационная структура очень важны не столько для разработки программы СРКП как таковой, сколько в большей степени для непрерывного ведения СРКП и поддержки его пользователей. СРКП, по возможности, должен быть независимым объектом с собственным администратором. Надлежащей практикой для подразделения, в котором работает администратор, является принятие на себя следующих обязанностей:

- a)* определение и документирование всех понятий в соответствии со стандартами международных, национальных и местных статистических служб;
- b)* планирование и управление проектированием системных процессов и функциональностей СРКП;
- c)* планирование и реализация программы обеспечения качества СРКП с целью:
 - i)* оценки качества и обеспечения непрерывной целостности инструментария,
 - ii)* определения и представления критериев измерения качества СРКП,
 - iii)* определения усовершенствований системы или, при необходимости, рекомендаций по внесению корректировок в программу или процедуры обучения;
- d)* профилирование предприятий для выявления более крупных и сложных из них с целью надлежащего представления их объемов производства;

е) обеспечение классификации предприятий в рамках соответствующей стандартной отраслевой классификации;

ф) назначение или получение статистических показателей либо создание статистических единиц на основе административных реестров с целью формирования полного СРКП, исключающего дублирование и отвечающего потребностям системы национальных счетов и базовой экономической статистики;

g) оценка новых стратегий развития, спецификаций и процедур;

h) разработка и организация курсов и предоставление материалов для обучения пользователей СРКП, в том числе специалистов по профилированию, специалистов по инструментarii обследований, аналитиков, кодировщиков данных, а также сотрудников отделов, проводящих обследования, и подразделений/секторов, осуществляющих сбор данных (обучение может проводиться по завершении процесса сертификации, чтобы те, кто желает иметь доступ к реестру, сначала достигли надлежащего уровня подготовки);

i) поддержка пользователей данных СРКП, например, путем оказания им помощи в оценке потребностей в разработке обследований;

j) предоставление инструкций и поддержки по юридическим вопросам, связанным с инструментарием обследования, например обеспечение доступа к СРКП и распространение данных, основанных на СРКП;

k) выделение специальной группы, задачей которой является создание файлов для пользователей и обработка всех файлов, связанных с обновлением инструментария.

5.20. Создание и ведение унифицированного всеобъемлющего СРКП является долгосрочной целью и весьма сложной задачей⁵⁴; при этом признается, что ресурсы, выделенные для этой цели, различаются в зависимости от конкретной страны. Несмотря на это, существует ряд общих проблем, с которыми могут столкнуться многие национальные статистические службы при оценке пригодности СРКП для целей статистики торговли услугами⁵⁵. Например, должна существовать нормативно-правовая база, которая бы обеспечивала доступ и разрешала использование такой административной отчетности для целей СРКП. В процессе ведения СРКП для его обновления должно использоваться как можно больше административных источников, таких как административный реестр компаний, реестр индивидуальных предпринимателей, реестр органов власти и реестр некоммерческих организаций, а также данные налогового учета, например, о корпоративном налоге и НДС, и информация из органов социального обеспечения.

5.21. В идеале, в составе национальной статистической службе должно быть подразделение, ответственное за разработку и ведение СРКП. Страны с децентрализованными системами могли бы выиграть от разработки системы урегулирования наиболее существенных несоответствий в данных, получаемых из нескольких реестров предприятий, для повышения точности данных путем более последовательной классификации ключевых предприятий и ликвидации дублирования и пробелов в охвате.

54 *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, пункт 5.67.

55 Составителям статистики, интересующимся более подробными аспектами создания эффективного статистического реестра коммерческих предприятий, следует обратиться к: Eurostat, *Business Registers: Recommendations Manual* (на английском языке).

В.6. Ведение статистического реестра коммерческих предприятий

5.22. СРКП должен постоянно обновляться для как можно более точного отражения изменений в совокупности хозяйствующих субъектов. Так, количество характеристик хозяйственных единиц, участвующих в торговле услугами, как правило, очень быстро меняется, что может привести к быстрому устареванию данных СРКП, которые вскоре становятся бесполезными. СРКП следует обновлять как минимум раз в год для регистрации создания и удаления единиц, а также изменений в адресах и стратификационных переменных.

5.23. Новые предприятия следует вносить в СРКП по мере того, как информация о них становится доступной, желательно до того, как они начнут заниматься хозяйственной деятельностью, чтобы можно было собрать информацию об инвестициях в новые здания и заводы. Кроме того, очевидно, что в СРКП необходимо максимально оперативно отражать изменения в данных, необходимых для проведения обследований, например в адресах единиц статистического учета⁵⁶.

⁵⁶ См. Eurostat, *Business Registers: Recommendations Manual*, пункт 4.4 (на английском языке).

С. Вспомогательный реестр по торговле услугами и использование СРКП для определения самостоятельно занятых лиц, являющихся потенциальными поставщиками услуг посредством способа 4

С.1. Вспомогательный реестр по торговле услугами

5.24. Вспомогательный реестр СРКП представляет собой реестр, охватывающий подсовокупность СРКП с определенными характеристиками. Например, вспомогательный реестр по торговле услугами (РТУ) содержит все хозяйственные единицы, участвующие в международной поставке услуг. Данная подсовокупность определяется путем увязки СРКП с данными из других источников, помогая специалисту по статистике определить целевую подсовокупность в опубликованных показателях. Впоследствии РТУ может стать источником выборки для обследования.

5.25. Целесообразно, чтобы РТУ велся специальным подразделением учреждения, отвечающего за составление в стране статистики торговли услугами. Однако настоятельно рекомендуется автоматически обновлять основную информацию о хозяйственных единицах в РТУ на основе СРКП и приводить содержание РТУ в соответствие с СРКП. Согласование РТУ и СРКП подразумевает отправление администраторам СРКП информации о статистических единицах, которые определены как участники международной поставки услуг, но еще не внесены в СРКП. Например, РТУ может включать и предоставлять для СРКП информацию о единицах, которые определены центральным банком как активные участники операций с услугами с участием резидентов/нерезидентов, но еще не зарегистрированы в СРКП. Международная поставка услуг, в целом, является возможным видом деятельности для всех единиц в экономике. Поэтому для формирования эффективных выборок необходимо включить в инструментарий выборки все единицы, осуществляющие международную поставку услуг, и исключить из него те, которые не заняты этим видом деятельности. В этом контексте на практике полезно использовать РТУ, специально разработанный для учета торговли услугами.

С.2. Цели вспомогательного реестра по торговле услугами

5.26. Цели РТУ можно описать следующим образом:

а) РТУ должен содержать список всех хозяйственных единиц-резидентов, которые в недавнем прошлом проводили международные операции с услугами. В идеале, подреестр услуг должен позволять непосредственно дифференцировать описываемую совокупность по основным видам услуг и проводить различия между совокупностями экспортеров и импортеров услуг, поскольку эти совокупности могут иметь существенно различающиеся характеристики;

б) РТУ требуются дополнительные показатели, предоставляющие информацию о международных операциях, которые обычно не включаются в СРКП. Последний является необходимым, но недостаточным источником для определения совокупности РТУ;

с) отобранная совокупность хозяйственных единиц, представляющих интерес для статистики международной поставки услуг, берется из РТУ. Как правило, в нее входят все крупные игроки, а также малые и средние предприятия, отобранные для участия в выборочном обследовании. Иными словами, мы выделяем три группы хозяйственных единиц: общая совокупность СРКП, совокупность подгруппы РТУ и обследуемая выборка РТУ.

5.27. **Переменные.** Оборот, экономическая деятельность, количество работников, переменные бухгалтерского баланса, данные о внешней торговле, данные об иностранной собственности и иные экономические данные являются необходимыми вспомогательными переменными для осуществления отбора, стратификации, выборки и оценки хозяйственных единиц. Надлежащей практикой также считается использование реестров предприятий для определения самостоятельно занятого населения, потенциально способного предоставлять услуги способом 4, поскольку в них, как правило, вносятся торговцы и мелкие производители, в том числе компании самостоятельно занятых лиц и индивидуальных предпринимателей. Кроме того, могут быть доступны показатели трансграничной деятельности, которые следуют отражать в РТУ.

5.28. **Источники.** Источники, используемые для создания и обновления РТУ, должны применяться для следующих целей: 1) для определения совокупности и используемых при этом переменных и 2) для отбора предприятий, которые необходимо обследовать. К числу возможных источников, требующих тщательной проверки, относятся:

а) *общий СРКП.* Он содержит список действующих в стране компаний, независимо от того, внутренней и/или международной деятельностью они занимаются. Он может содержать информацию, актуальную для создания и обновления РТУ: идентифицирующие переменные, стратификационные переменные, касающиеся деятельности и размера предприятий, демографические переменные и переменные взаимосвязи (связей между единицами);

б) *базы данных о расчетах и международных платежах.* Они существуют во многих странах и содержат подробную информацию, которая может быть получена из СУМО, о единицах-резидентах, осуществляющих международные платежи через счета в банках-резидентах, с разбивкой по статьям (включая торговлю услугами);

с) *торговые реестры*. Они содержат список операторов-резидентов, занятых в международной торговле товарами. Как правило, между торговлей товарами и торговлей услугами может быть установлена связь (например, через информацию о международных грузовых перевозках);

d) *реестры НДС*. Они являются важным источником для обновления других реестров, существующих в стране. Базовая информация реестра НДС обычно включает такие потенциально полезные для РТУ переменные, как оборот, занятость, основная деятельность и общий объем экспорта и импорта услуг;

e) *прочие источники*, которые включают реестр компаний, предоставляющих частичную прямую отчетность, реестр ПИИ, информацию из бухгалтерских балансов и специальные реестры, получаемые от торговых ассоциаций или регулирующих органов, в том числе от страховых компаний, почтовых операторов и операторов связи, трастов, дилеров по ценным бумагам, печатных изданий и прочих СМИ.

С.3. Использование реестров предприятий для выявления самостоятельно занятых лиц, являющихся потенциальными поставщиками услуг посредством способа 4

5.29. В некоторых странах иностранные физические лица должны регистрироваться в надзорном органе. Все новые записи и изменения регистрируются и могут, в конечном счете, быть опубликованы на национальном уровне. Это означает, что за лицами, являющимися потенциальными поставщиками услуг способом 4, можно вести наблюдения, если данная информация пополняет реестр предприятий, и их можно впоследствии увязать с переменной торговли услугами. Таким образом можно получить демографическую статистику по предприятиям, в том числе в контексте способа 4.

5.30. В странах, где составители статистики имеют прямой доступ к реестру предприятий или могут увязать свой реестр, который ведется на основе ПБ, с реестром предприятий, может быть доступной категория самостоятельно занятых лиц. Например, в Европейском союзе в реестры предприятий обычно включают сверхмалые предприятия. Поэтому рекомендуется использовать данный организационно-правовой тип (т. е. физические лица, действующие на основе разрешения на ведение малого бизнеса) и класс размера (микропредприятия) в качестве первого показателя самостоятельно занятых лиц, являющихся потенциальными поставщиками услуг посредством способа 4.

5.31. В главе 7 документа Евростата *Business Register Recommendations Manual* оговаривается, какие юридические лица должны вноситься в реестры предприятий в странах, являющихся членами Европейского союза. Глава 8 содержит соответствующую информацию по способам поставки услуг: аутсорсинг вспомогательных услуг (раздел 8.D) и деятельность работников по эксклюзивным контрактам (раздел 8.E), где говорится, что «существует много видов деятельности, предполагающих услуги работников по эксклюзивным контрактам: коммерческих представителей, коммивояжеров, страховых агентов. Такие работники могут считаться или не считаться штатными работниками предприятия, в зависимости от контракта, связывающего их с предприятием». Поэтому странам, заинтересованным в статистике самостоятельно занятых лиц в контексте способа 4, рекомендуется учитывать опыт Европей-

ского союза и включать подобную информацию в свои реестры для возможности составления статистики поставки услуг физическими лицами посредством способа 4.

D. Опыт стран

5.32. Раздел D содержит описания опыта трех стран, каждое из которых представляет определенную практику, принятую в данной стране. Опыт Италии показывает, что постоянные сложности с доступом к общему статистическому реестру, помимо других статистических проблем с получением инструментария обследования, относящегося к трансграничным явлениям, могут привести к решению о создании специального СРКП для поддержки системы составления статистики по сектору внешней торговли. Опыт Испании демонстрирует сложность проблем, которые должны быть преодолены с целью разработки специального РТУ в том случае, если общий СРКП, обычно используемый в качестве статистического инструментария практически для всех обследований предпринимательской деятельности, не содержит переменных, которые необходимы для непосредственного определения экспортеров и импортеров услуг. Опыт Уругвая доказывает, что непрерывные усилия могут привести к разработке реестра, который может служить основой для составления статистики международной поставки услуг в условиях, с которыми обычно сталкиваются развивающиеся страны.

Опыт стран: Италия

5.33. В период с 2007 по 2011 годы Банк Италии модернизировал свою систему ПБ. Разработанный банком СРКП играет ключевую роль в новой системе. В частности, он используется для упрощения непосредственного предоставления информации с помощью обследований, охватывающих различные составные части ПБ и индекс промышленного производства. Хотя использование единого национального реестра предприятий во всех областях экономической статистики (не только ПБ) было бы идеальным, банку пришлось создать свой собственный СРКП, поскольку, несмотря на тесное сотрудничество в сфере статистики между национальным институтом статистики и банком, законодательные ограничения не позволяют банку получить доступ к реестру предприятий, который ведется институтом⁵⁷.

5.34. СРКП Банка Италии содержит информацию по всему корпоративному сектору (около 1,5 млн. единиц) за исключением малых фирм индивидуальных предпринимателей. Охват СРКП предприятий в контексте оборота составляет около 90 процентов и даже выше по трансграничным операциям⁵⁸. Учитывая жесткие сроки составления статистических данных ПБ, своевременность является крайне важным фактором для СРКП банка. Поэтому реестр обновляется ежедневно путем передачи данных в режиме онлайн. Это позволяет вести своевременный учет изменений в совокупности компаний, которые иногда могут оказывать значительное влияние на статистику сектора внешней торговли, особенно ПИИ. Всегда актуальный СРКП также способствует бесперебойной работе бэк-офиса, в том числе службы поддержки, официальных каналов связи с предприятиями и процедур применения санкций.

5.35. Предприятия, участвующие в трансграничных операциях, помечаются в СРКП на основе информации из ежеквартальных банковских отчетов по компаниям,

57 На момент написания настоящего *Пособия* оба учреждения вели совместную работу по преодолению упомянутых юридических препятствий.

58 В контексте количества предприятий охват реестра коммерческих предприятий Банка Италии равен примерно 33 процентам. Такой очевидно низкий процент объясняется тем, что из него исключается большое число «индивидуальных фирм». Иными словами, истинным инструментарием совокупности реестра в действительности является корпоративный сектор, который охвачен полностью (на 100 процентов). В любом случае, трансграничные операции индивидуальных фирм учитываются через данные налоговых органов; трансграничные операции таких фирм составляют около 5 процентов от общего числа в сводном показателе «прочие услуги».

которые вели трансграничные расчеты. Такое объединение источников существенно повышает эффективность формирования выборки. СРКП Банка Италии строится путем агрегирования данных из различных источников (в основном полученных от внешних поставщиков данных) и их преобразования в нормализованные таблицы. Последние объединяются для создания реляционной базы данных при помощи таблицы пересчета данных, содержащей все идентифицирующие ключи, используемые различными поставщиками данных. Реляционная база данных состоит из трех таблиц: таблицы структурных данных, которая содержит такую информацию, как наименование и адрес компании; таблицы количественных данных с информацией из бухгалтерского баланса и признаком наличия трансграничных платежей; и таблицы ПИИ, в которой содержится информация о владельцах предприятия.

5.36. Итоговый список совокупностей, используемый для непосредственного предоставления информации, берется из СРКП в соответствии с четко определенными критериями. Полный список совокупностей, как правило, слишком большой и не может эффективно использоваться в стратегии обследования. Поэтому применяется порог, согласно которому в подсовокупность включаются только компании с общей стоимостью активов или оборотом свыше 1 миллиона евро. В системе непосредственного предоставления информации Италии СРКП не только позволяет определить целевую совокупность, но и дает вспомогательную информацию и применяет стратегию отсека для уменьшения совокупности с целью ее стратификации на однородные кластеры и получения основанных на модели оценок непосредственно в процессе оценки.

Опыт стран: Испания

5.37. В 2005 году Национальному институту статистики было поручено проведение обследования международной торговли услугами с целью оказания помощи Банку Испании в оценке статьи ПБ «прочие услуги». Вопросы обследования направляются предприятиям, включенным в выборку, сформированную на основе реестров предприятий, которые ведутся различными учреждениями, поскольку Центральный реестр коммерческих предприятий Института (ЦРКП) не содержит переменную, необходимую для определения экспортеров и импортеров услуг. Обследуемые совокупности берутся из различных реестров, в том числе получают от предприятий, регулярно декларирующих операции с иностранными услугами в подаваемых ежемесячно сведениях об НДС крупных компаний, а также из выборки предприятий (с 10 и более работниками) из ЦРКП; при этом уделяется внимание тому, чтобы избежать двойного учета одних и тех же единиц. Более подробную информацию об этих совокупностях можно найти в онлайн-версии настоящего *Пособия*.

5.38. Результаты, полученные в ходе обследования международной торговли услугами, проводившегося с 2005 по 2012 годы, показали существенные отличия в уровне (но не в тенденции) от данных, полученных системой расчетов Банка Испании. С 2013 года совокупности и статистические структуры, используемые в обследованиях, оставались весьма разнообразными. Как бы то ни было, целью является сведение до минимума количества респондентов обследования, которые могут указать в анкете, что они не осуществляют такие операции. В новом плане выборки ЦРКП не формирует статистический инструментарий сам по себе. Вместо этого, его главной функцией является определение характеристик компаний из различных

совокупностей по основной экономической деятельности и размеру для возможности суб-стратификации каждой страты по этим двум переменным.

5.39. В случае со статистикой ТУЗФ набор внутренней статистики ТУЗФ составляется из данных структурных обследований предприятий, проводимых Национальным институтом статистики, в большинстве из которых используется ЦРКП. ЦРКП регистрирует «группу предприятий» как статистическую единицу. Система обновляется на ежегодной основе тем же способом, что и другие статистические единицы. Процессы сопровождения влияют на основные характеристики групп, а также единиц, которые их формируют. В рамках данных процессов критически важен доступ к полному набору административных баз данных (групп корпоративных налогов) и частных баз данных (таких как Dun и Bradstreet или база данных акционеров Iberinform).

5.40. Переменные, используемые в ЦРКП для определения совокупности внутренней статистики ТУЗФ, включают (по каждой компании из списка) ее национальную принадлежность и признак того, осуществляет ли она деятельность независимо или под руководством той или иной группы компаний. Набор данных внешней статистики ТУЗФ получают непосредственно из административного реестра министерства экономики и конкурентоспособности, который называется Реестром иностранных инвестиций (РИИ). К его основным переменным относятся идентификационные данные компании, ее организационно-правовая форма, основная хозяйственная деятельность, количество работников, коэффициент текучести кадров и другие экономические переменные, доля иностранного участия и соответствующая страна, а также доля участия Испании и др.

Опыт стран: Уругвай

5.41. За создание и ведение СРКП отвечает Национальный институт статистики Уругвая (НИС). Источники информации, используемые для ведения реестра, делятся на административные (информация из налоговых органов, органов социального обеспечения, внутренних экономических обследований и других министерств) и прочие источники (в том числе телефонные справочники, веб-страницы, информация от членов торговых палат, пресс-релизы и иная информация о компаниях, акции которых обращаются на бирже). Первая версия реестра предприятий была создана после экономической переписи 1996 года. В 2007 году новое соглашение между Институтом, налоговым управлением (DGI) и органом социального обеспечения (BPS) обусловило создание новой версии реестра предприятий, в котором основными источниками данных являются эти учреждения. Кроме того, министерство туризма предоставляет данные о заполнении гостиниц. Информация о компаниях, ведущих свою деятельность в режиме зоны свободной торговли, получается путем переписи таких компаний.

5.42. В новую версию реестра НИС включил информацию об иностранной собственности и участии в торговле (услугами), следуя рекомендациям, разработанным в рамках проекта Межамериканского банка развития для Реестра коммерческих предприятий Латинской Америки и РСМТУ-2010. СРКП Уругвая будет использоваться в качестве основного инструмента для выявления предприятий, занятых в международной торговле услугами. Кроме того, новая концепция реестра подразумевает включение в него информации об основном и вторичных видах деятель-

ности, произведенных товарах и услугах и пункте назначения продаж (внутренние или внешние и страна назначения), происхождении капитала (внутри страны или за рубежом) и иностранной собственности. Впоследствии будет разработано новое обследование для усовершенствования оценки международной торговли услугами и статистики ТУЗФ. Более подробная информация об определении статистических единиц, используемых в СРКП Уругвая, доступна в сети Интернет.

Глава 6

Обследования предприятий и заведений

Введение

6.1. **Сфера охвата.** В главе 6 рассматриваются обследования предприятий и заведений, необходимые для сбора данных в целях составления статистики операций с услугами между резидентами и нерезидентами и статистики ТУЗФ. В главе рекомендуется применять комплексный подход к организации и проведению обследований, поддерживая нагрузку на респондентов на как можно более низком уровне и увязывая статистику торговли услугами и статистику предприятий. Глава состоит из следующих разделов: общее описание обследований предприятий и заведений (раздел А); обследования операций с услугами с участием резидентов/нерезидентов (раздел В); статистика ТУЗФ и международная поставка услуг (раздел С); и обследования торговли услугами в увязке со статистикой ТУЗФ и ПИИ (раздел D).

А. Обзор надлежащей практики

6.2. Обследования предприятий и заведений могут использоваться для получения данных по всем видам операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов, а также статистики ТУЗФ и данных по дополнительным показателям международной поставки услуг. Такие обследования всегда должны базироваться на четко поставленных задачах, разумных инструментариях выборки и методологии сбора данных, а также на надежной правовой основе. Составителям статистики рекомендуется учитывать предложения по созданию и изменению инструментария выборки, содержащиеся в главе 2 *BPM6 Compilation Guide* («Справочника для составителей РПБ-6»), этапы разработки и проведения обследования предприятий, описанные во вставке 2.1, и типовые формы обследований, предусмотренные в приложении 8. Надлежащей практикой является снабжение респондентов понятными и простыми инструкциями и пояснениями относительно информации, которую необходимо предоставить.

6.3. Составители статистики могут проводить общие обследования предприятий или заведений, обычно охватывающие большую часть или все услуги, которые могут оказываться или потребляться предприятиями, однако надлежащей практикой является рассмотрение необходимости проведения и использования специализированных обследований в отношении конкретных категорий услуг, таких как услуги по обработке, транспортные услуги, услуги НИОКР, финансовые и страховые услуги. Такие специализированные обследования позволяют составителю статистики получить очень подробную информацию по конкретной категории услуг и связанным с ней операциям без возложения бремени по предоставлению информации

на предприятия или заведения, не оказывающие конкретную услугу. При проведении таких специализированных обследований составителям статистики рекомендуется обеспечить то, чтобы в формах обследований учитывались особенности отдельных категорий услуг (например, вид транспорта для транспортных услуг).

6.4. Составителям статистики ТУЗФ предлагается собирать данные с помощью обследований для составления структурной деловой статистики (СДС) (только для внутренней статистики ТУЗФ), обследований ПИИ или специальных обследований ТУЗФ, с учетом их издержек и выгод, как описано в главе 15, и включать в свои формы обследований, как минимум, основные переменные ТУЗФ, представляющие интерес, указанные в РСМТУ-2010 (включая продажи или оборот, занятость и добавленную стоимость). Учитывая, что выпуск продукции является более предпочтительным показателем, чем продажи или оборот, для составления статистики по данной статье важно собирать также и информацию, касающуюся этой статьи. Составители статистики должны обеспечить то, чтобы источники данных позволяли как минимум разбивать информацию по предоставляемым услугам и по стране происхождения или назначения контроля. Кроме того, применительно к продажам или выпуску продукции составителям статистики следует учитывать, что услуги (по крайней мере их совокупный показатель) и место назначения продаж в стране, в которой создан филиал, могут идентифицироваться отдельно. В случае сложностей со сбором такой информации важно, чтобы в момент начала сбора статистики ТУЗФ составители статистики разработали поэтапный подход, сосредоточившись в первую очередь на информации, представляющей наибольший интерес для их страны.

6.5. Составителям статистики следует учитывать, что для некоторых секторов услуг логичным может быть использование единого обследования для удовлетворения различных информационных потребностей, таких как потребности в статистике торговли услугами, статистике ПИИ и статистике ТУЗФ. В частности, такой подход может быть применим к деятельности в сфере строительства.

В. Общая цель и описание обследований предприятий или заведений

6.6. Обследования предпринимательской деятельности могут проводиться на уровне заведений или предприятий и охватывать весь спектр услуг. Они зарекомендовали себя для целей сбора данных по торговле услугами и статистики ТУЗФ во многих странах. Подробное описание видов обследований и их плана, а также способов формирования выборки и соответствующих процедур редактирования данных и составления статистики, описаны в ряде изданий⁵⁹, в частности в главах 2 и 3 *Справочника для составителей РПБ-6*, с которыми составителям статистики рекомендуется ознакомиться при разработке обследований предприятий или заведений для целей составления статистики торговли услугами и статистики платежного баланса⁶⁰. Составителям статистики также рекомендуется убедиться в том, что используемые в их стране определения статистической единицы (см. главу 5) соответствуют стандартным определениям, и зафиксировать любые несоответствия в метаданных.

⁵⁹ См., например, Ad Willeboordse, ed., *Handbook on the Design and Implementation of Business Surveys*, размещено по адресу: http://epp.eurostat.ec.europa.eu/cache/ITY_OFFPUB/CA-09-97-818/EN/CA-09-97-818-EN.PDF (на английском языке); и Eurostat, *Survey Sampling Reference Guidelines: Introduction to Sample Design and Estimation Techniques*, Eurostat Methodologies and Working Papers (Luxembourg, Office for Official Publications of the European Communities, 2008), размещено по адресу: <http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/KS-RA-08-003-EN.pdf> (на английском языке). Во многих странах также опубликованы собственные руководства.

⁶⁰ См. *BPM6 Compilation Guide*.

6.7. Одним из первых решений, которое необходимо принять при сборе данных, является решение о том, проводить ли перепись или же составлять статистику на основе выборочного обследования, обеспечивающего сбалансированность задачи по обеспечению качества данных и других факторов, таких как нагрузка на респондентов (см. главу 11, в которой сравниваются различные источники данных). При определении совокупности предприятий, предоставляющих информацию, можно использовать несколько подходов, включая перепись, обследование с частичным охватом, выборочное обследование и обследование со стратифицированной случайной выборкой. На практике составители статистики во многих странах при сборе данных у предприятий применяют одновременно два-три подхода, используя преимущества каждого из них⁶¹.

6.8. Обследования всегда должны базироваться на четко поставленных задачах, разумной методологии сбора данных, а также на надежной правовой основе. Кроме того, необходимы надлежащим образом составленные формы для сбора данных, полный охват генеральной совокупности, четко определенные структуры и классификации данных, а также эффективные процедуры подтверждения и агрегирования данных⁶². Основные этапы надлежащей разработки формата обследования включают:

- a) определение задач и сферы охвата;
- b) определение элемента выборки и информации, которую необходимо собрать;
- c) определение надлежащего размера выборки (в случае использования выборки);
- d) разработка инструментария выборки, т.е. исчерпывающего списка, из которого берутся элементы выборки;
- e) разработка плана выборки, т.е. определение порядка формирования выборки на основе инструментария выборки;
- f) определение способа сбора информации (бумажная или электронная форма, опрос и т.д.).

6.9. Методы формирования выборки и взаимодействие с респондентами. Составители статистики могут выбирать из широкого круга методов формирования выборки; как правило, они делятся на вероятностные и невероятностные методы. При использовании *вероятностного метода формирования выборки* каждая единица генеральной совокупности может быть включена в состав выборки с поддающейся вычислению вероятностью. Такой подход является объективным и аргументированным. Для экстраполирования результатов, полученных для выборки, на генеральную совокупность существует теоретическое обоснование. При использовании вероятностного метода можно рассчитать ошибку выборки и получить статистику на основе логических выводов (дедуктивную статистику). *Невероятностные методы формирования выборки* следует использовать с осторожностью ввиду невозможности измерения их точности. Единственный способ определить качество данных обследования, полученных с помощью невероятностного метода формирования выборки, заключается в сравнении результатов обследования с какой-либо известной информацией о генеральной совокупности. Часто используемым невероятностным методом формирования выборки является формирование выборки на основе отсечения (см. вставку 6.1).

61 Там же, стр. 13–14, на которых приведены более подробные пояснения относительно форм обследований и их преимуществ и недостатков.

62 Там же, пункт. 2.3.

Вставка 6.1**Формирование выборки на основе отсеечения**

Формирование выборки на основе отсеечения является стратегией, часто используемой странами для формирования выборок. При таком подходе заранее устанавливается определенный порог, и в выборку включаются (обязательно) все единицы генеральной совокупности, показатели которых не ниже данного порога. Единицы генеральной совокупности, показатели которых ниже установленного порога, в выборку не включаются (нулевая вероятность включения). Формирование выборки на основе отсеечения обычно используется в экономических обследованиях в тех случаях, когда большая часть экономической деятельности приходится на крупнейшие предприятия. Этот метод может использоваться для уменьшения количества предприятий, обязанных предоставлять информацию в небазисные годы, уменьшая тем самым нагрузку на некоторые предприятия, за счет их исключения из выборки, и сокращая затраты на обработку информации.

Формирование выборки на основе отсеечения обычно обеспечивает высокую степень охвата среди небольшого числа потенциальных элементов выборки, поскольку переменная, по которой формируется выборка (например, объем производства или продажи), сконцентрирована в небольшом количестве крупных заведений. Ограничение обследуемой генеральной совокупности позволяет исключить небольшие предприятия и/или предприятия, оказание услуг для которых не является основным видом деятельности. Данный метод является эффективным с точки зрения ресурсов и обеспечивает включение в выборку крупных предприятий. Однако определить то, ведут ли себя предприятия, показатели которых ниже установленного порога, так же, как и предприятия, охваченные обследованием, невозможно никаким способом.

Отсечки, на основе которых формируются выборки, переоцениваются на регулярной основе. В случае проведения контрольных обследований отсечки обычно остаются неизменными в период между контрольными обследованиями и зачастую увеличиваются при каждом контрольном обследовании по нескольким причинам. Во-первых, поскольку отсечки устанавливаются в номинальном выражении, предприятия, не добившиеся роста показателей в реальном выражении, в конечном счете, превысят отсечки в результате инфляции. Поэтому небольшие предприятия могут столкнуться с более высоким бременем предоставления информации просто вследствие изменения цен. Во-вторых, консолидация отрасли может привести к увеличению доли экономической деятельности, приходящейся на крупнейшие предприятия. Поэтому можно увеличивать пороговые значения без существенной потери охвата.

При формировании выборки на основе отсеечения составители статистики должны учитывать имеющиеся ресурсы. Более низкие отсечки сокращают объем данных, который необходимо оценить. Поскольку предоставить информацию должно большее количество предприятий, более высокая доля оценок приходится на фактические данные из предоставленной информации. Оценки с более низкими отсечками могут быть более точными. Однако более низкие отсечки также возлагают определенные затраты как на респондентов, так и на учреждение, составляющее статистику. Предъявление требования предоставить информацию к большему числу предприятий возлагает на респондентов бремя, поскольку работники предприятий должны посвятить свое время и приложить усилия для сбора информации и заполнения форм (а такие затраты для небольших предприятий пропорционально выше, чем для предприятий крупных). После получения информации редакторы должны приложить значительные усилия для ее обработки. Обработка большего объема информации является более затратной и замедляет процесс составления статистики. Формирование выборки на основе отсеечения существенно сокращает затраты на проведение обследования, уменьшая количество как отчетных форм, так и их элементов, которые заполняются и обрабатываются.

6.10. Независимо от того, с помощью какого метода формируется выборка — вероятностного или невероятностного, составители статистики должны определить генеральную совокупность, из которой будет сформирована выборка, т. е., в практическом смысле, создать инструментарий выборки. В большинстве стран

определить генеральную совокупность можно с помощью различных перечней предприятий (реестров предприятий), составляемых для административных целей. Для получения более подробной информации о методах формирования выборки, инструментарии выборки, структуре выборки и распределении выборки (порядке распределения сбора данных среди страт) составителям статистики предлагается ознакомиться с главой 5 *Руководства по индексам цен производителей*, разработанного МВФ⁶³. Несмотря на то, что основное внимание в *Руководстве* уделяется сбору данных о ценах, значительная часть информации может быть использована более широко, при проведении обследований предприятий или заведений⁶⁴.

6.11. Взаимодействие с респондентами, участвующими в обследованиях, крайне важно для составления высококачественной статистики, как более подробно поясняется в главе 2 *Справочника для составителей РПБ-6*. Составителям статистики рекомендуется проводить консультативные совещания для ознакомления респондентов с целью обследования и оказания статистическому органу содействия в разработке обследования⁶⁵.

С. Обследования предприятий и заведений для целей составления статистики торговли услугами

6.12. Обследования предприятий или заведений часто используются для сбора данных, необходимых для составления статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов. Такие обследования могут быть различных форм, например обширное обследование, охватывающее большое количество или все услуги (часто исключая большинство данных, необходимых для составления статистики по транспортным услугам, поездкам и государственным товарам и услугам, не отнесенным к другим категориям), или специализированное обследование, которое может быть разработано по различным причинам (например, во избежание ненужной нагрузки на предприятия, которые вряд ли торгуют конкретными услугами) или для секторов, которые являются достаточно важными для разработки для них специализированного обследования (например, услуги по обработке или услуги по выполнению на условиях подряда бизнес-процессов). Существующие обследования предприятий, например структурные обследования предприятий или обследования услуг НИОКР, также могут использоваться для сбора данных по торговле услугами.

6.13. Обследования, которые проводятся для сбора данных о торговле услугами, охватывают стоимостный объем экспорта услуг (или кредит счета) и импорта услуг (или дебет счета) в разбивке по типам услуг (по крайней мере для секторов услуг, представляющих основной интерес для страны, составляющей статистику), с указанием страны контрагента по операции (т. е. страны-партнера). Другими рекомендуемыми элементами для сбора данных о стоимостном объеме экспорта и импорта услуг являются выявление торговых операций между связанными сторонами (внутрифирменная торговля) и способа торговли данными услугами (способ поставки).

6.14. С учетом вышеупомянутых элементов сбор данных с помощью обследований может осуществляться несколькими способами. Ввиду сложностей, связанных с торговлей услугами, обследования всегда должны сопровождаться пояснениями, призванными помочь респондентам понять, какая информация необходима. Периодичность сбора данных и степень их подробности будут зависеть

63 IMF, *Producer Price Index Manual: Theory and Practice* (Washington, D.C., 2004). Размещено по адресу: <https://www.imf.org/external/pubs/ft/ppi/2010/manual/ppi.pdf> (на английском языке).

64 Более подробная информация по данной теме представлена также в *Eurostat Survey Sampling Reference Guidelines* (на английском языке).

65 См. *BPM6 Compilation Guide*, para. 2.29.

от потребностей, определенных до начала сбора данных (см. главу 3, посвященную институциональным механизмам). Настоящая глава посвящена аспектам, в большей степени связанным со сбором данных о торговле услугами, однако для получения дополнительной информации читатели могут также обратиться к *Справочнику для составителей РПБ-6*. В частности, типовые формы обследований, приведенные в приложении 8, содержат полезные рекомендации относительно типа информации и вопросов, которые необходимо включить в формы обследований торговли услугами. К представляющим интерес типовым формам относятся: международная торговля услугами, услуги по обработке, перевозчики-резиденты, операции с перевозчиками-нерезидентами, строительство, международные страховые операции и международные услуги в области пенсионного обеспечения.

6.15. Во всех обследованиях вопросы должны быть сформулированы понятным образом, с использованием формулировок, понятных предприятиям. Однако при этом такие формулировки должны соответствовать определениям, содержащимся в Расширенной классификации услуг, отражаемых в платежном балансе (РКУПБ) 2010 года, в том числе дополнительным вариантам группировки, для того чтобы полученные данные могли использоваться при последующем составлении статистики торговли услугами. В некоторых случаях (например, применительно к страховым или финансовым услугам) информация о стоимостном объеме самой услуги не может быть собрана; такую информацию необходимо будет извлекать из данных, сообщенных в формах обследований и зачастую полученных из учетной документации, содержащей такие данные, как сумма страховых премий и страховых возмещений. Такой же подход должен применяться также в том случае, если, применительно к некоторым категориям услуг, в вопросники включен более подробный список по сравнению с РКУПБ-2010⁶⁶. При разработке форм обследований и пояснений настоящее *Пособие* настоятельно рекомендует составителям статистики сверяться с Классификацией основных продуктов (СРС) для определения статей услуг с точки зрения степени детализации или с пояснениями. Таблица соответствия между РКУПБ-2010 и СРС, Версия 2, представлена в онлайн-приложении к РСМТУ-2010⁶⁷.

⁶⁶ Это особенно актуально для обследований в отношении некоторых услуг.

⁶⁷ Размещено по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/TFSITS/msits2010/ebops2cpc.htm> (на английском языке).

6.16. В разделе С вначале представлены общие руководящие рекомендации относительно использования общих обследований торговли услугами (С.1), а затем рассматривается использование специализированных обследований, а именно обследования транспортных услуг (С.2), обследования услуг по обработке (С.3), обследования страховых и финансовых компаний (С.4), обследования услуг НИОКР и инноваций (С.5), обследования деятельности в сфере туризма (С.6), обследования услуг в сфере строительства (С.7) и другие специализированные обследования (С.8), которые также могут использоваться для извлечения информации о торговле услугами.

С.1. Общие обследования торговли услугами

6.17. Общее обследование торговли услугами охватывает большинство или все услуги, которые могут оказываться или потребляться предприятиями. Оно обычно не охватывает данные об операциях с услугами, которые корреспондируют с импортом услуг домашними хозяйствами или физическими лицами (например, операции, относящиеся к поездкам), или данные об определенных специализиро-

ванных услугах, для которых количество участников операций может быть более ограниченным (как, например, в случае с экспортом транспортных услуг и услуг в сфере строительства), и для которых более эффективным может быть более специализированное обследование. Общее обследование торговли услугами охватывает предприятия, заключающие потенциально актуальные для составления платежного баланса операции с являющимися нерезидентами домашними хозяйствами, компаниями и государственными органами. Обследования предприятий, занимающихся торговлей услугами, традиционно применяются для сбора данных, используемых для составления статистики платежного баланса и международной инвестиционной позиции (МИП)⁶⁸, однако они должны также, насколько возможно, служить более конкретным потребностям, как указано в РСМТУ-2010. В частности, они могут использоваться для сбора данных в разбивке по типам услуг и странам-партнерам, а также по характеру отношений между сторонами (торговля между аффилированными (родственными) и неродственными предприятиями). Они также могут быть полезны для выявления способа поставки в операциях с участием резидентов/нерезидентов для целей оценки способов поставки.

68 См. *BPM6 Compilation Guide*, para. 2.2.

6.18. Организация и проведение общих обследований торговли услугами представляет собой сложную задачу, которую страны решают разными способами, в зависимости от своих потребностей и обстоятельств. Некоторым странам ввиду отсутствия необходимой информации из учетной документации банков о платежных операциях (системы расчетов) пришлось разработать системы обследований. Нижеописанный опыт Франции и Австрии может быть полезным для составителей статистики, которые могут принять решение о разработке новых обследований для сбора данных о торговле услугами или об усовершенствовании существующих обследований. Предпочтительной практикой является учет составителями статистики этапов разработки и проведения обследования предприятий, описанных во вставке 2.1 в *Справочнике для составителей РПБ-6*, а также предложений по созданию и актуализации инструментария обследования⁶⁹. Типовой вопросник обследования (форма 6) приведен к приложению 8 к *Справочнику для составителей РПБ-6*. Для целей учета потребностей в информации о торговле услугами такой типовой справочник необходимо изменить, внося в него несколько дополнительных разбивок и вопросов. Во вставке 6.2 (стр. 72) показано, каким образом может быть собрана такая дополнительная информация. В зависимости от выявленных потребностей, необходимо будет выбрать разные параметры, содержание и план форм обследования, а также вопросы.

69 Ibid., p. 11.

6.19. Составителям статистики, желающим в ходе проведения общего обследования торговли услугами получить данные о способах поставки, рекомендуется, в первую очередь, учесть затраты, нагрузку и приоритеты в связи с такой разбивкой по сравнению с потребностью в разбивке данных по другим критериям (например, по странам-партнерам), а также понять, необходима ли такая разбивка для всех категорий услуг или только для некоторых из них. Решения могут приниматься с помощью поэтапного подхода; с учетом стратегических потребностей приоритет может быть отдан разбивке экспортируемых услуг по способам поставки (для всех категорий или, на первом этапе, для ряда сводных показателей). Разбивка импортируемых услуг по способам поставки может быть осуществлена на втором этапе разработки обследования. Как вариант, можно использовать правила упрощения, например те, что описаны в главе 5 РСМТУ-2010: операция с услугами может быть отнесена к одному или двум доминирующим способам поставки. Поэтому требуется выявить только один

Вставка 6.2

Примеры вопросов для сбора данных о торговле юридическими услугами в разбивке по партнерам, операциям между аффилированными (родственными) и неродственными предприятиями и способам поставки

	Доход за ____ год			
	Страна А	Страна В	Страна С	Другие страны
Общий доход от оказания юридических услуг связанным и несвязанным сторонам (в валюте)				
– Доход от оказания юридических услуг связанным сторонам				
– Способ оказания ваших юридических услуг (процент от общего дохода):				
с вашей территории нерезиденту, находящемуся за границей				
клиенту-нерезиденту, временно находящемуся на вашей территории				
клиенту-нерезиденту работником-резидентом, временно работающим за границей				

70 Например, систематическое выявление доли способа 4, исходя из того, что остаточным будет способ 1 или 2, в зависимости от типа рассматриваемой услуги.

или два способа поставки, исходя из того, что данные об остаточном способе поставки могут быть получены из предоставленной информации⁵⁸. Другой способ заключается просто в том, чтобы попросить респондентов указать один доминирующий способ поставки для операции с услугами (например, поставив галочку в ячейке).

6.20. Надлежащей практикой является предоставление респондентам понятных и простых инструкций и пояснений относительно того, какая информация должна быть предоставлена, и, в частности, о том, как определить способы поставки услуг, если соответствующие вопросы включены в формы обследований. В электронных обследованиях для повышения точности предоставляемых данных могут использоваться подсказки и ограничения; например, респондента можно попросить подтвердить свой ответ, если он укажет способ поставки, который вряд ли может быть связан с конкретным типом услуг. Следует учитывать, что респондентам обычно более удобно оценивать доли относительно стоимости, данные о которой уже были предоставлены, а не указывать точную денежную стоимость услуг по способам поставки.

6.21. В ходе обработки результатов обследования необходимо осуществлять интерполяцию полученных данных. Составители статистики могут использовать таблицу V.2 PCMTY-2010 в качестве основы (для ответов с более низкими значениями) или напрямую обратиться к респондентам за разъяснениями (для ответов с более высокими значениями). Как показывает опыт, респонденты, если к ним обратиться напрямую, чаще всего будут иметь возможность предоставить информацию о способах поставки услуг.

6.22. Следует также отметить, что обследования предприятий, занимающихся торговлей услугами, могут быть источником данных по способу 4 (поставка контрактных услуг) и количественным показателям (т. е. по численности лиц или количеству поездок). Предприятия обычно хранят документы по кадрам, которые могут включать информацию о виде выполненной работы и/или о том, получил

ли работник специальную компенсацию за работу за границей. Однако такие документы необязательно хранятся в том же подразделении, которое предоставляет данные об операциях (т.е. документы по кадрам обычно хранятся в подразделении по управлению персоналом, тогда как данные об операциях предоставляются бухгалтерией). Такая информация может быть использована для удовлетворения потребностей в данных о способе 4. При необходимости, в обследования предприятий можно включить прямые вопросы, касающиеся способа 4, в вопросы, предлагаемые для обследований торговли услугами, либо другие вопросы, предназначенные для выявления деятельности по оказанию услуг способом 4.

Опыт стран: Австрия⁷¹

6.23. В Австрии Национальный банк несет ответственность за составление и распространение статистики торговли услугами между резидентами и нерезидентами. Начиная с 2006 года статистика торговли услугами составляется с помощью формирования выборок из предприятий, институциональных инвесторов и банков (без включения домашних хозяйств) вместо использования СУМО, как раньше. Для поддержания затрат на сбор данных на низком уровне и для максимального использования имеющихся данных Национальный банк тесно сотрудничает со Статистическим управлением Австрии (в частности, Национальный банк собирает информацию по финансовым организациям, тогда как Статистическое управление Австрии — по предприятиям реального сектора экономики).

6.24. В интересах Национального банка Статистическое управление Австрии составляет ежеквартальную статистику по экспорту и импорту услуг на основе данных, полученных от нефинансовых организаций. Обследование охватывает информацию по отдельным странам-партнерам и всем видам хозяйственной деятельности согласно РКУПБ-2010 (за исключением статьи «поездки», которая измеряется отдельно). Данные, полученные в ходе обследования, дополняются информацией о трансграничных государственных услугах, полученной от государственных учреждений, а также информацией об услугах международной помощи, таких как услуги образования и здравоохранения, полученной от 120 некоммерческих организаций.

6.25. В ходе обследования данные собираются по стратифицированной выборке для структурного обследования коммерческих предприятий, сформированной из генеральной совокупности предприятий, занимающихся торговлей услугами. Для целей выявления такой совокупности Статистическое управление Австрии каждые пять лет проводит обследование экспорта и импорта услуг в секторе предприятий, дополняя такую информацию ранее собранными данными о расчетах (в случае неполучения данных от элемента выборки) и оценками значений ниже пороговых значений, установленных для обследования. Поскольку Национальный банк принял решение о том, что регулярное обследование должно охватывать не менее 90 процентов объема экспорта и импорта услуг в каждом двузначном разделе Общей промышленной классификации экономической деятельности в рамках Европейских сообществ (НАСЕ), в выборку были включены приблизительно 4800 нефинансовых предприятий (что отражает изначально установленный порог отчетности в 200 000 евро для годового объема как экспорта, так и импорта услуг). С 2013 года, после того как в Европейском союзе благодаря системе обмена информацией по НДС доступными стали источники административных данных, порог отчетности был увеличен до 500 000 евро.

71 Более подробную информацию о примерах из практики стран см. по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/trade/publications/msits2010-cg.asp> (на английском языке).

6.26. Национальный банк проводит обследования финансового сектора. Отчет об экспорте и импорте услуг австрийскими банками, а также об импорте услуг страховыми компаниями, зеркально отражает отчет по предприятиям, составляемый Статистическим управлением Австрии, и охватывает все категории РКУПБ-2010. Кроме того, Национальный банк использует административные данные (в частности, об экспорте страховых услуг), полученные от Управления по делам финансовых рынков. Национальному банку передаются ежеквартальные данные о страховых премиях и страховых возмещениях в рамках экспорта страховых услуг, тогда как ежегодные данные включают информацию о финансовых требованиях и обязательствах по страховым операциям и о страховых технических резервах. Управление по делам финансовых рынков также собирает зеркальные данные об импорте страховых услуг в Австрию от других стран Европейского союза. Такие данные становятся доступными только с некоторой задержкой, однако они особенно важны для расчета импорта услуг по страхованию жизни.

Опыт стран: Новая Зеландия: сбор данных о способах поставки услуг

6.27. Большая часть данных о торговле услугами в Новой Зеландии собирается с помощью обследований. Сбор данных о способах поставки экспортируемых услуг осуществлялся напрямую, посредством переписи международной торговли услугами и роялти 2011 года, в рамках которой данные собирались по 55 различным типам услуг, за исключением транспортных услуг, услуг в отношении поездок, страховых и государственных услуг. Респондентов просили оценить долю экспортированных ими услуг, которые были оказаны способами 1, 2 или 4. Перепись сопровождалась подробным руководством, содержащим справочную информацию и примеры.

6.28. Респондентов просили предоставить информацию об экспортированных ими услугах в верхних разделах формы обследования, а затем оценить процентную долю (по стоимости) услуг, оказанных способами 1, 2 и 4. Было ощущение, что респондентам будет более удобно оценивать доли относительно стоимости, данные о которой уже были предоставлены, а не указывать точную денежную стоимость услуг по способам поставки; в этом случае меньше респондентов оставят данный раздел незаполненным. Проведенное тестирование показало, что большинство респондентов понимают концепции способов поставки услуг, однако полученные замечания указали на полезность соответствующих инструкций.

6.29. По причинам, связанным с проводимой политикой, министерство иностранных дел и торговли Новой Зеландии было заинтересовано преимущественно в экспорте услуг, в связи с чем данные по способам поставки собирались только для экспортируемых услуг. Однако статистическая информация о способах поставки может аналогичным образом составляться и для импортируемых услуг.

С.2. Обследования транспортных услуг

6.30. Обследования предприятий и заведений, проводимые в отношении перевозчиков-резидентов и нерезидентов, являются важными источниками данных о транспортных услугах. Зачастую для сбора соответствующих данных (в частности, по импорту транспортных услуг) необходимо обращаться к представительствам перевозчиков. При рассмотрении возможности сбора данных следует иметь в виду, что РСМТУ-2010, так же как и РПБ-6, рекомендует производить перекрестную клас-

сификацию транспортных услуг по виду транспорта и по виду услуг. Существует несколько видов транспорта, которые необходимо учитывать, такие как морской, воздушный, железнодорожный, автодорожный и внутренний водный транспорт. Рассматриваемыми видами услуг являются пассажирские перевозки, грузовые перевозки и прочие сопутствующие и вспомогательные транспортные услуги. Проведение обследования в отношении некоторых видов транспорта (воздушного, морского, железнодорожного или внутреннего водного) ввиду меньшего количества перевозчиков или агентов является более простой задачей, чем проведение обследования в отношении других видов транспорта (например, автодорожного). Кроме того, ввиду особого характера космического транспорта, транспортировки по трубопроводам, а также передачи электроэнергии может потребоваться разработать специальные формы или вопросы. Для этих трех секторов количество предприятий, среди которых проводятся обследования, также зачастую является очень ограниченным.

6.31. Важным аспектом, который необходимо учитывать, является то, что перевозчики, оказывающие транспортную услугу, во многих случаях не являются собственниками транспортного оборудования. Кроме того, при определении резидентной принадлежности перевозчика следует учитывать, что страна регистрации морских и воздушных судов также может отличаться от страны регистрации перевозчика или собственника. Фрахт судов *без* экипажа (т. е. услуги операционного лизинга) также следует отличать от фрахта судов *с* экипажем (т. е. от транспортных услуг). Данные аспекты делают сбор данных сложной задачей, однако существует возможность собрать понятные записи, содержащие соответствующую информацию. Формы специализированных обследований должны быть направлены перевозчикам (т. е. поставщикам/экспортерам транспортной услуги) по каждой категории видов транспорта, с проведением, при необходимости, разграничения между перевозкой пассажиров и перевозкой грузов. Экспорт таких услуг выявляется в деятельности перевозчиков-резидентов, тогда как импорт — в деятельности перевозчиков-нерезидентов. Составители статистики могут столкнуться с трудностями в осуществлении репрезентативного охвата деятельности перевозчиков-нерезидентов. Однако в тех случаях, когда в стране осуществляется регулирование транспортных услуг (наилучшим примером является воздушный транспорт), перевозчики-нерезиденты для осуществления своей деятельности должны быть зарегистрированы, и они обычно создают в данной стране свои отделения или представительства. Такие субъекты, как правило, обладают информацией, необходимой составителям статистики, или имеют к ней доступ. Поэтому составители статистики для сбора информации об импорте услуг могут направлять вопросники обследований таким отделениям или представительствам. Обследования транспортных услуг также часто используются для сбора сопутствующей информации, например о вспомогательных и сопутствующих услугах, услугах лизинга и о топливе и продовольствии, предоставляемых перевозчикам (грузов). В *Справочнике для составителей РПБ-6* предлагаются типовые формы 8 и 9 (приложение 8), которые могут использоваться в качестве основы для разработки форм обследований транспортных услуг (более подробная информация представлена в пунктах 3.21–3.52 *Справочника для составителей РПБ-6*). При разработке форм обследований необходимо также учитывать страну резидентной принадлежности клиентов (для экспорта услуг) или перевозчиков (для импорта услуг), а также другие параметры (в случае их определения, при необходимости).

6.32. Многим пользователям [в частности, для целей Генерального соглашения по торговле услугами (ГАТС)] будет необходима информация о реальной стоимости договоров на оказание международных услуг грузовых перевозок (т. е. без корректировки на условия поставки «франко-борт» (ФОБ)/оценку товаров в ПБ по принципу ФОБ, либо на стоимостную оценку товаров по базису ФОБ/базису поставки, включающему оплату стоимости товара, страховки и фрахта (СИФ) в статистике торговли товарами). На самом деле именно такие данные собираются в ходе обследований транспортных услуг. Составителям статистики рекомендуется использовать исходные данные, которые могут быть получены от компаний, занимающихся грузоперевозками, или от их представительств, для составления общедоступных дополнительных оценок «реальной» торговли услугами по перевозке грузов между резидентами и нерезидентами⁷².

⁷² См. главу 14 и PCMTU-2010, пункты 3.107–3.110.

Опыт стран: Чили

6.33. Сбор данных о международных транспортных услугах осуществляется Центральным банком Чили (ЦБЧ) с помощью ежеквартальных вопросников, рассылаемых компаниям-резидентам, оказывающим международные услуги морских и воздушных перевозок, а также представительств иностранных компаний в Чили. Составление вопросников по транспортным услугам требуется в соответствии со Сборником норм о международных переводах (СНМП). Заполнение вопросников по транспортным услугам является обязательным, а данные предоставляются напрямую в долларах США⁷³.

⁷³ Инструкции по заполнению вопросников и формы приведены в главе VIII Сборника норм о международных переводах и в приложениях 1.1 и 1.2 к нему и размещены на веб-сайте Центрального банка Чили: www.bcentral.cl/normativa/cambio-internacional/manual-procedimiento/pdf/capviiiianexo1.pdf.

6.34. Как в вопросниках, предназначенных для компаний — резидентов Чили, так и в вопросниках, предназначенных для представительств иностранных компаний в Чили, запрашивается информация обо всех актах или соглашениях, которые создают, изменяют или отменяют финансовые обязательства, подлежащие исполнению в иностранной валюте. Как правило, транспортные услуги, сопровождаемые расчетами в иностранной валюте, могут быть выделены в коммерческом учете компаний-резидентов, поскольку в нем проводится разграничение между доходами и расходами в иностранной валюте и доходами и расходами в национальной валюте для целей составления отчета о прибылях и убытках. Что касается представительств иностранных компаний, то они в своих книгах учета покупок и книгах учета расходов выделяют транспортные услуги, сопровождаемые расчетами в иностранной валюте.

6.35. Первый блок информации в вопроснике включает общие сведения, используемые для идентификации предприятий, данные об отчетном периоде и имена лиц, ответственных за предоставление информации (для того чтобы иметь возможность связаться с респондентами по поводу предоставленных данных). Во втором блоке запрашиваются данные о доходах и расходах, связанных с деятельностью по оказанию международных транспортных услуг. Большая часть информации, собираемой в данном разделе, используется при оценке транспортных услуг, но также и для оценки некоторых других категорий услуг. Например, данные об аренде транспортного оборудования без экипажа или о капитальном ремонте за границей используются для оценки «услуг операционного лизинга» в составе «прочих деловых услуг» и категории «ремонт продукции», соответственно (для получения подробной информации см. расширенный пример в Интернете).

С.3. Обследования услуг по обработке

6.36. Услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам (или, вкратце, услуги по обработке) включают такие работы, как переработка, сборка, маркировка и упаковка, осуществляемые предприятиями, не имеющими права собственности на обрабатываемые товары. В *Справочнике для составителей РПБ-6* приведен образец вопросника по услугам по обработке (типовая форма обследования 7, в приложении 8).

6.37. Если импорт услуг по обработке важен для страны, составляющей статистику, обследование может быть использовано для сбора у собственников товаров данных о сумме, заплаченной ими за обработку обрабатывающим предприятиям-нерезидентам (которая может включать расходы на материалы, приобретенные обрабатывающими предприятиями для использования в производстве). Кроме того, должны быть собраны также данные о стоимости и происхождении материалов, поставленных предприятиями-резидентами (собственниками) предприятиям-нерезидентам (обрабатывающим предприятиям) для внешней обработки. Сюда относятся как случаи, когда принадлежащие собственнику материалы направляются в страну обрабатывающего предприятия напрямую из третьей страны, так и случаи, когда такие материалы направляются из страны собственника. Выявление генеральной совокупности предприятий, занимающихся такой деятельностью, может быть сложной задачей. Для выявления предприятий, возможно участвующих в деятельности по обработке, могут использоваться экспортные декларации (при направлении товаров на обработку) или импортные декларации (при получении обработанных товаров), полученные от органов таможни. После этого может быть проведено обследование выявленных предприятий для сбора различных данных о плате за переработку и о товарах, подвергшихся внешней обработке.

6.38. В ходе обследования необходимо также выявлять случаи, когда обработанные товары не были ввезены или возвращены в страну собственника (т. е. случаи, когда они были проданы в стране обрабатывающего предприятия или резиденту третьей страны). При необходимости, обследование может выйти за пределы услуг по обработке, охватив также деятельность по перепродаже товаров без ввоза в страну и другие виды торговой деятельности, которые могут включать (а могут не включать) компонент обработки. Таким образом, данные о продажной стоимости товаров и о различных компонентах их себестоимости для разных типов механизмов мирового производства могут быть получены для всех типов случаев, в том числе для случаев, в которых такие операции с нерезидентами совершаются за пределами страны⁷⁴.

6.39. Применительно к *экспорту* услуг по обработке товаров, принадлежащих нерезидентам, необходимо осуществлять сбор данных, как минимум, о плате за обработку и о названии страны клиента, а также о стоимости и происхождении материалов, приобретенных обрабатывающими предприятиями-резидентами. При ее наличии полезной является информации о месте назначения обработанных товаров. Как правило, проведение обследования обрабатывающих предприятий должно быть более легкой задачей, поскольку а) количество поставщиков услуги является, скорее всего, небольшим, и б) многие из них располагаются в специальных зонах (например, в особых экспортных зонах) и обычно подпадают под особые режимы налогообложения. При обследовании необходимо проводить разграничение между

74 Для получения более подробной информации и примеров см. ECE, *Guide to Measuring Global Production* (на английском языке, готовится к выпуску) и руководство *The Impact of Globalization on National Accounts* (на английском языке).

оказанием услуг по обработке нерезидентам и обработкой материалов за собственный счет обрабатывающего предприятия или для других резидентов.

Опыт стран: Гонконг, Китай

6.40. Объем деятельности по обработке за пределами Гонконга (т. е. выполняемой нерезидентами обработки товаров, принадлежащих резидентам Гонконга) является существенным и приходится преимущественно на континентальную часть Китая. Товары, обработанные на территории континентальной части Китая, могут продаваться в Гонконге, но также часто продаются напрямую на другие рынки. Для целей содействия в сборе данных об услугах по обработке и сопутствующей деятельности были усовершенствованы ежемесячное обследование торговли, включающей внешнюю обработку товаров на территории континентальной части Китая, и ежегодное обследование импорта и экспорта услуг. Кроме того, было разработано новое ежеквартальное обследование деятельности по перепродаже товаров без ввоза в страну и другой торговой деятельности. Ниже описаны два основных случая.

Случай I. Внешняя обработка на территории континентальной части Китая с возвратом обработанных товаров на территорию Гонконга

6.41. В обследовании торговли, включающей внешнюю обработку товаров, в качестве единицы наблюдения используются импортные/экспортные декларации по торговым операциям Гонконга с континентальной частью Китая. Декларации стратифицируются по типам торговли (включая экспорт отечественных товаров и реэкспорт на территорию континентальной части Китая, а также импорт из континентальной части Китая) и по группам товаров. В случае с импортом (с точки зрения таможи) из континентальной части Китая, включающим внешнюю обработку товаров на основании соглашения об «обработке и сборке», осуществляется сбор данных о *а)* стоимости сырьевых материалов и полуфабрикатов, направленных из Гонконга в континентальную часть Китая; *б)* стоимости и происхождении сырьевых товаров и полуфабрикатов, приобретенных и доставленных в континентальную часть Китая напрямую из других мест, нежели Гонконг; и *с)* стоимости услуг по обработке товаров, принадлежащих резидентам Гонконга, с проведением разграничения между суммами за обработку, выплаченными резидентами Гонконга, и стоимостью сырьевых материалов и полуфабрикатов, приобретенных непосредственно обрабатывающими предприятиями — резидентами континентальной части Китая.

6.42. Существенная доля респондентов данного типа обследования приходится на логистические компании (а не на собственников импортируемых обработанных товаров), которые обычно не имеют легкодоступной информации, содержащей необходимые дополнительные данные. Поэтому для налаживания взаимопонимания с крупными логистическими компаниями были приложены усилия, для того чтобы эти компании могли либо самостоятельно получать соответствующую информацию от собственников товаров, либо предоставлять контактные данные собственников товаров для последующего обращения к ним. Такая практика помогла снизить долю респондентов, не ответивших на вопросы.

Случай II. Заграничная торговая деятельность, включающая внешнюю обработку с продажей обработанных товаров за границей

6.43. Часть заграничной торговой деятельности включает внешнюю обработку, в ходе которой товары, принадлежащие компаниям Гонконга, обрабатываются

на территории континентальной части Китая или в других странах, после чего продаются за границей напрямую нерезидентам. Данные о такой заграничной торговой деятельности нельзя собрать с помощью импортных/экспортных деклараций; их сбор осуществляется с помощью ежегодного обследования импорта и экспорта услуг и ежеквартального обследования деятельности по перепродаже товаров без ввоза в страну и другой торговой деятельности.

6.44. При проведении ежегодного обследования импорта и экспорта услуг заграничная торговая деятельность, включающая внешнюю обработку, отграничивается от обычной деятельности по перепродаже товаров без ввоза в страну. Применительно к услугам по обработке и сопутствующей деятельности данные собираются по таким же статьям, что и в обследовании торговли, включающей внешнюю обработку товаров; кроме того, собираются данные о продажной стоимости и себестоимости обработанных товаров, проданных за границей, с разбивкой по стране происхождения, стране назначения и группе товаров.

6.45. Данные о стоимости и странах назначения экспортируемых услуг по обработке товаров, принадлежащих заграничным компаниям (при внутренней обработке товаров на территории Гонконга) собираются также с помощью ежегодного обследования импорта и экспорта услуг. При проведении нового ежеквартального обследования деятельности по перепродаже товаров без ввоза в страну и другой торговой деятельности осуществляется сбор аналогичных данных с ежеквартальной периодичностью в целях своевременного составления соответствующих макроэкономических показателей [а именно платежного баланса и валового внутреннего продукта (ВВП)].

С.4. Обследования страховых и финансовых компаний

6.46. **Обследования страховых компаний.** Сбор данных и составление статистики по страхованию описываются в приложении 2 к *Справочнику для составителей РПБ-6*. Для получения исходных данных по страховым услугам (в частности, по экспорту таких услуг) предпочтительным источником являются обследования страховых компаний. В целях обеспечения надлежащего охвата внутреннего сектора страхования необходимо иметь инструментарий выборки, включающий список страховых компаний. Страховые агенты и брокеры обычно должны регистрироваться в органах страхового надзора; поэтому список таких компаний может быть легко получен из официальных источников. Обследования страховых компаний также могут использоваться для сбора информации об экспорте и импорте услуг перестрахования.

6.47. Данные о страховых услугах, оказываемых резидентам и нерезидентам, собираются посредством определения конечного продукта страхования, способом, аналогичным бухгалтерскому учету, исходя из заработанных страховых премий и понесенных убытков за отчетный период. Расширенная типовая форма обследования (форма 12) приведена в приложении 8 к *Справочнику для составителей РПБ-6*. Для того чтобы обследование страховых компаний было полезным для целей составления статистики торговли услугами, оно должно включать, помимо прочего, вопросы о страховых премиях, поступивших от нерезидентов, и страховых возмещений, выплаченных нерезидентам, по разным категориям страхования (например, по страхованию жизни). Кроме того, в обследовании должны указываться договоры, переданные в перестрахование страховщикам-нерезидентам, и договоры,

принятые в перестрахование от страховщиков-нерезидентов (и наоборот). Также необходима информация о технических резервах, сформированных для осуществления выплат страховых возмещений страхователям-нерезидентам.

6.48. Экспорт услуг страхования грузов может быть выявлен с помощью обследований страховых компаний, хотя собрать данные по небольшим страховщикам или небольшим объемам экспортируемых услуг может удаться не в полном объеме. Следует отметить, что страховые премии, подлежащие уплате по товарам, являющимся предметом международной торговли, до того как они достигнут таможенной границы страны экспортера, включены в цену FOB товаров. Премии по страхованию грузов, подлежащие уплате после того, как товары пересекут таможенную границу страны экспортера, считаются подлежащими уплате импортером. Это означает, что в формы обследований следует включить соответствующие подробные вопросы, для того чтобы составитель статистики смог извлечь данные об услугах страхования грузов, которые должны быть включены в платежный баланс составляющей статистику страны, для соответствующей оценки экспорта страховых услуг.

6.49. Экспорт услуг страхования грузов может быть выявлен с помощью обследований страховых компаний, хотя собрать данные по небольшим страховщикам или небольшим объемам экспортируемых услуг может удаться не в полном объеме. В противоположность этому импорт услуг страхования грузов зачастую оценивается на основе цены импортированных товаров, в сочетании с оценкой транспортных услуг (см. главу 14, пункт 14.45).

6.50. **Обследования финансовых компаний.** Для получения исходных данных по финансовым услугам и, в частности, по их экспорту очень полезным является проведение обследований финансовых компаний. В этой связи следует отметить, что международными операциями часто занимаются финансовые посредники. Для целей реализации странами своей политики в области пруденциального регулирования и надзора могут потребоваться обязательные отчеты об активах и обязательствах таких компаний. Однако такие запрашиваемые отчеты могут не содержать достаточной информации о международной торговле финансовыми услугами⁷⁵. В приложении 8 к *Справочнику для составителей РПБ-6* приведена форма типового обследования (форма 17, в частности часть E), содержащая вопросы, которые может быть полезно задать финансовым компаниям для получения информации о финансовых услугах. Для оценки услуг по финансовому посредничеству, измеряемым косвенным образом (УФПИК), полезно запрашивать информацию о балансе и процентных платежах по кредитам, выданным нерезидентам, не являющимся банками, и вкладам, привлеченным от них (экспорт финансовых услуг), а также по займам, полученным от нерезидентов, не являющихся банками, и вкладам, размещенным у них (импорт финансовых услуг) (см. *Справочник для составителей РПБ-6*, стр. 368).

6.51. В целях обеспечения надлежащего охвата инструментарий обследования должен быть основан на списке финансовых посредников. В этой связи следует отметить, что компании, привлекающие средства во вклады, и дилеры по операциям с ценными бумагами обычно должны регистрироваться в контролирующих органах; поэтому список таких компаний может быть легко получен из официальных источников. В противоположность этому, список других финансовых посредников, не являющихся компаниями, привлекающими средства во вклады, или дилерами по операциям с ценными бумагами (например, компаний, занимающихся секьюритизацией), в некоторых странах может отсутствовать. В этом случае, для того чтобы

⁷⁵ См. также *BPM6 Compilation Guide*.

выявить таких посредников, важно разработать бизнес-профиль страны. Наличие полного списка финансовых посредников облегчит проведение обследований в отношении конкретных видов деятельности в финансовом секторе.

Опыт стран: сбор данных о страховании в Соединенных Штатах Америки

6.52. Основным источником данных об экспорте и импорте страховых услуг Соединенными Штатами Америки является обследование страховых предприятий, озаглавленное «Ежеквартальное обследование страховых операций страховых компаний США с иностранными лицами» (BE-45)⁷⁶. В ходе обследования, которое проводится Бюро экономического анализа (БЭА), осуществляется сбор ежеквартальных данных о перестраховочных премиях, переданных зарубежным субъектам и полученных от зарубежных субъектов, а также ежегодных данных о выплаченных и полученных суммах перестраховочного возмещения, суммах полученных премий и выплаченных возмещений по основному страхованию, а также о вспомогательных страховых услугах. Для участия в ежеквартальном обследовании установлен порог отчетности. Данная форма обследования проводит разграничение между операциями с зарубежными филиалами, операции с иностранными материнскими компаниями и другими участниками групп иностранных аффилированных (родственных) предприятий и операции с неродственными иностранными лицами.

⁷⁶ Все формы размещены по адресу: www.bea.gov/surveys/iussurv.htm.

6.53. При проведении ежеквартального обследования предоставление информации является обязательными, если, применительно к таким операциям, любая из следующих восьми статей, рассчитанная по методу начисления, превысила 8 000 000 долларов за предыдущий календарный год или, по прогнозам, превысит данный порог в текущем календарном году: *a)* заработанные премии и *b)* убытки по договорам, принятым в перестрахование; *c)* выплаченные премии и *d)* понесенные убытки по договорам, переданным в перестрахование; *e)* заработанные премии и *f)* убытки по проданным полисам прямого страхования; *g)* продажи и *h)* покупки вспомогательных страховых услуг.

6.54. Каждые пять лет БЭА проводит контрольное обследование страховых операций страховых компаний США с иностранными лицами (BE-140), представляющее собой контрольное обследование страховых предприятий для целей сбора информации о предприятиях, которые не достигли порога отчетности, установленного для участия в ежеквартальном обследовании.

6.55. В целях обеспечения полного охвата импорта страховых услуг БЭА просит нестраховые предприятия Соединенных Штатов предоставить информацию о страховых премиях, выплаченных ими иностранным страховщикам, и о страховом возмещении, полученном ими от иностранных страховщиков. Для этой цели проводится обследование операций с рядом услуг и объектами интеллектуальной собственности с иностранными лицами. БЭА проводит такое обследование ежеквартально, а также — в качестве контрольного обследования — каждые пять лет.

Опыт стран: Франция: сбор данных по финансовым услугам

6.56. За последние три года Банк Франции усовершенствовал способы сбора данных о финансовых услугах. По состоянию на 2013 год, сбор данных о финансовых услугах осуществляется четырьмя способами:

a) ежемесячный отчет об экономических операциях (*relevé de transactions économiques*), касающийся выборки из 408 нефинансовых компаний, которые генерируют наиболее крупные потоки операций с иностранными субъектами. В 2012 году 58 из этих компаний сообщили, что они участвуют в операциях с финансовыми услугами с нерезидентами;

b) дополнительное обследование международной торговли услугами (*enquête complémentaire sur les échanges internationaux de services*) — ежегодное обследование данных, полученных от нефинансовых компаний, которые генерировали потоки операций с услугами с субъектами-нерезидентами. В 2011 году из 3921 компании 162 сообщили о том, что они участвовали в существенных операциях с финансовыми услугами с нерезидентами;

c) отчет об операциях (*compte rendu de transactions*) — отчет, предоставляемый финансовыми посредниками. Сбор данных осуществляется на ежегодной основе по 1523 компаниям или на ежемесячной основе по 37 наиболее крупным компаниям; на данные отчеты приходится более 75 процентов от общего объема потоков операций с финансовыми услугами с нерезидентами;

d) ежемесячный прогнозный отчет по финансовым услугам правительства.

6.57. Вышеупомянутые отчеты позволяют Банку Франции произвести разбивки данных, предусмотренные в РПБ-6, и рассчитать оценку на основе ежемесячных данных, с соответствующим охватом ежемесячных потоков финансовых услуг.

6.58. Национальные счета включают измерение импорта и экспорта УФИПК. В настоящее время осуществляется сотрудничество с Национальным институтом статистики (INSEE), направленное на то, чтобы данные по УФИПК, отражаемым в платежном балансе, основывались на данных национальных счетов по производственному процессу и на исходных данных. Это обеспечит согласованность данных по УФИПК, отражаемых в ПБ, с данными национальных счетов. Разбивка УФИПК по географическому признаку будет основана на географической разбивке кредитов и вкладов.

6.59. Что касается финансовых услуг, стоимость которых включена в маржу по операциям купли-продажи, и расходов на управление активами, вычитаемых из доходов от имущества, в настоящее время ведется методологическая работа, основанная на тематических исследованиях, проводимых с участием участников отрасли.

С.5. Обследования услуг НИОКР и инноваций

6.60. Обследования услуг НИОКР и инноваций могут включать сбор переменных, необходимых для оценки торговли услугами определенных категорий, в частности услуг в сфере компьютерного программного обеспечения и информационных услуг, услуг НИОКР, услуг в области архитектуры, инженерных, научных и прочих технических услуг, аудиовизуальных и связанных с ними услуг, включенных в услуги частным лицам и в услуги в сфере культуры и отдыха, а также платы за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям. В частности, для получения более точных оценок торговли услугами указанных категорий могут использоваться вопросы, касающиеся происхождения средств на финансирование научных исследований и разработок, а также платежей за продан-

ные продукты и услуги, созданные в результате таких научных исследований и разработок.

6.61. При разработке и проведении обследований научных исследований и разработок и/или инноваций составителям статистики следует ознакомиться с *Руководством Фраскати*, являющимся признанным на международном уровне стандартом для таких обследований (обращаем ваше внимание, что на момент написания настоящего *Пособия для составителей* велась работа над новой редакцией *Руководства Фраскати*, в который планировалось включить главу, посвященную глобализации научных исследований и разработок). В 2011 году в руководство было включено специальное онлайн-приложение, касающееся особенностей и потребностей развивающихся стран. Информация из этого приложения в настоящее время интегрируется в новую редакцию основного текста руководства.

6.62. При использовании в ходе обследований научных исследований и разработок и инноваций вопросов, касающихся платежей за научные исследования и разработки, составителям статистики следует иметь в виду, что международное финансирование научных исследований и разработок может включать также пожертвования и гранты, в связи с чем оно не обязательно отражает платежи за услуги НИОКР. Поэтому, для того чтобы правильно идентифицировать такую информацию для целей составления статистики торговли услугами, необходимо проявлять внимательность (особенно при составлении статистики импорта, поскольку обследования научных исследований и разработок не обязательно охватывают те предприятия, которые покупают услуги НИОКР, но сами научными исследованиями и разработками не занимаются). Составители статистики могут дополнить типовой вопросник исчерпывающим списком вопросов, описанным в *Handbook on Deriving Capital Measures of Intellectual Property Products* («Пособие ОЭСР по расчету показателей капитализации продуктов интеллектуальной собственности») (в частности, в разделе III), включающим примеры вопросов о данных по международной торговле услугами НИОКР и по конечным продуктам, созданным в прошлом⁷⁷.

6.63. Помимо вопросов, касающихся платежей за услуги НИОКР, вопросы, используемые в ходе обследований услуг НИОКР и смежных обследований (например, специальных обследований коммерциализации и лицензирования), также могут помочь получить представление о внутрифирменной торговле услугами, связанными с продуктами интеллектуальной собственности, в особенности в тех случаях, когда данные услуги не оплачиваются. Во вставке 6.3 (стр. 84) приведены примеры вопросов, которые могут быть добавлены для получения такой информации. Можно также предусмотреть разграничение между различными типами продуктов интеллектуальной собственности.

6.64. Надлежащей практикой является разработка целевых вопросов для конкретных групп респондентов. Например, продавцами и покупателями лицензий на воспроизводство и распространение продукции, скорее всего, будут предприятия, работающие в области дискретного (штучного) производства.

С.6. Обследования деятельности в сфере туризма⁷⁸

6.65. Наблюдение деятельности по предложению продуктов, связанных с поездками (кредит счета), и потребления, относящегося к въездному туризму, в соответствии с концепцией статистики туризма является полезным. Для этого необходимо

⁷⁷ Двумя другими изданиями, актуальными для целей измерения торговли услугами НИОКР, являются руководство *The Impact of Globalization on National Accounts* [«Влияние глобализации на национальные счета» (на английском языке)] и *Guide to Measuring Global Production* [«Руководство по измерению глобального производства» (на английском языке, готовится к печати)].

⁷⁸ В настоящем подразделе рассматривается исключительно статистика, касающаяся предложения услуг в сфере туризма. Статистика, касающаяся спроса на услуги в сфере туризма, рассматривается в главе 7.

Вставка 6.3

Вопросы для обследований услуг НИОКР для получения более точных данных о внутрифирменной торговле услугами, связанными с продуктами интеллектуальной собственности

- Какая оценочная стоимость лицензий на использование объектов интеллектуальной собственности (будь то защищенных авторскими правами, патентами или иным образом), используемых вами в процессе производства и полученных от вашей материнской компании или другой аффилированной (родственной) стороны, и кому принадлежат право собственности и контроль в отношении данных объектов интеллектуальной собственности, за которые вы не осуществляли прямых платежей?
- Какая оценочная стоимость объектов интеллектуальной собственности (будь то защищенных авторскими правами, патентами или иным образом), используемых вами в процессе производства, и право собственности на которые было передано вам вашей материнской компанией или другой аффилированной (родственной) стороной, но за которые вы не осуществляли прямых платежей?
- Вопрос для производителей, специализирующихся на производстве интеллектуальной собственности, не получающих дохода от лицензирования продуктов интеллектуальной собственности: Какая оценочная стоимость объектов интеллектуальной собственности, разработанных вашим предприятием в течение текущего года в интересах вашей материнской компании или других аффилированных (родственных) сторон, которые, возможно, финансировали вашу деятельность, но не осуществляли прямых платежей, которые бы учитывались вами как выручка от продажи?
- Вопрос для производителей, специализирующихся на производстве интеллектуальной собственности, получающих определенный доход от лицензирования продуктов интеллектуальной собственности неродственным сторонам: Какая оценочная стоимость объектов интеллектуальной собственности (будь то защищенных авторскими правами, патентами или иным образом), которые были переданы вами вашей материнской компании или аффилированным (родственным) сторонам, но за которые вы не получили прямых платежей, которые бы учитывались вами как выручка от продажи?

Эти вопросы могут быть, в свою очередь, разбиты по категориям услуг (например, услуги НИОКР, услуги в сфере программного обеспечения, услуги, связанные с использованием фирменных наименований, или аудиовизуальные услуги).

иметь возможность выявлять продукты, которые соответствуют критерию доли в предложении, т.е. продукты, потребление которых путешественниками и посетителями составляет значимую долю в общем объеме предложения. Кроме того, необходимо иметь возможность разграничивать конечный продукт, предоставляемый резидентам, и конечный продукт, предоставляемый нерезидентам. В следующих пунктах в качестве возможных источников информации об операциях резидентов в пользу нерезидентов, связанных с поездками и потреблением, относящимся к международному туризму, рассматривается предложение услуг по размещению и услуг бюро путешествий и туроператоров.

6.66. **Предложение услуг по размещению.** Услуги по размещению предоставляются, по большей части, производственными единицами, специализирующимися на их предоставлении, хотя существует несколько исключений. Обычно предполагается, что предоставление таких услуг как побочного продукта другой деятельности является ограниченным. Это означает, что сбор данных будет осуществляться

только среди производственных единиц, для которых оказание услуг по размещению является основным видом деятельности.

6.67. **Поставщики услуг по размещению.** Существует две широких категории поставщиков услуг по размещению: а) рыночные поставщики, получающие оплату за свои услуги и отнесенные к подразделу «размещение» (подраздел 55 МСОК) или подразделу «операции с недвижимым имуществом» (подраздел 68 МСОК), и б) нерыночные поставщики, которые размещают гостей у себя на безвозмездной основе, такие как члены семьи и друзья или собственное второе жилье или таймшер. Проживание у членов семьи и друзей не влечет дополнительного производства услуг по размещению, а услуги по размещению в собственном втором жилье или в жилых помещениях, используемых по договору кратковременного владения недвижимостью (таймшер), не зависят от их фактического посещения⁷⁹.

6.68. В настоящем *Пособии для составителей* рассматриваются только рыночные поставщики, отнесенные к подразделу 55 МСОК, поскольку в большинстве стран именно они являются основными поставщиками услуг по размещению, и именно на них обычно направлены специализированные обследования. Для получения дополнительной информации о других категориях поставщиков пользователи могут ознакомиться с *Руководством по составлению статистики к Международным рекомендациям по статистике туризма, 2008 год*. Деятельность, подпадающая под подраздел 55 МСОК, включает подгруппы 551 («деятельность по кратковременному размещению»), 552 («площадки для кемпингов, стоянки для рекреационных транспортных средств и дач-прицепов») и 559 («прочие виды размещения»).

6.69. Большинство национальных туристических администраций имеют собственные реестры заведений, предоставляющих услуги размещения, составляемые в рамках процедуры лицензирования. Такие реестры предусматривают более подробную классификацию (например, систему «звезд» для предоставляемых услуг) либо имеют более ограниченный охват (например, не включают группу 559 или даже группу 551). При этом национальная статистическая служба может иметь собственный общий реестр предприятий, который классифицирует заведения без учета таких особенностей. Ввиду таких различий координация деятельности разных учреждений становится еще более важной для целей обеспечения непротиворечивости результатов.

Формат обследования

6.70. Что касается формата обследования (особенно формата ежегодного обследования, проводимого национальной статистической службой), необходимо проявлять внимательность, для того чтобы в ходе общей процедуры формирования выборки статистических единиц, которая зачастую осуществляется исходя из интенсивности общей экономической деятельности, не пропустить предоставляющие услуги размещения заведения, которые располагаются в районах низкой общей экономической деятельности (производства и деловых услуг), но с существенной ориентацией на туризм.

6.71. При формировании общей выборки необходимо также учитывать существование небольших единиц, находящихся в семейной собственности. Возможно, такие единицы зарегистрированы в системе лицензирования, но не в общем реестре предприятий. Такие заведения должны быть включены в ежегодное обследование,

79 См. *Вспомогательный счет туризма: рекомендуемая методологическая основа, 2008 год*, Методологические исследования, Серия F, № 80/Rev.1 (издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.08.XVII.27), пункт 2.36.

но их можно исключить из ежемесячных или ежеквартальных обследований, которые обычно сосредоточены на относительно больших единицах; обследование таких заведений должно проводиться в соответствии с системой переписи, основа которой должна обновляться на регулярной основе (как минимум, раз в год) для учета динамики деятельности. Наблюдение в отношении некоторых небольших единиц, находящихся в семейной собственности, может осуществляться также с помощью обследований домашних хозяйств или обследований, направленных на объединения, к которым семьи могут принадлежать. С помощью таких обследований можно получить информацию о глобальных результатах членов таких объединений, с точки зрения показателей туризма (особенно с точки зрения предлагаемых средств размещения и коэффициентов заполнения).

6.72. Обследования средств размещения сосредоточены на измерении коэффициентов заполнения, доходов с номера за одну ночь или с одного постояльца и гражданства постояльцев. Такая информация может помочь оценить расходы нерезидентов на размещение. Статистика может составляться также и по другим относящимся к заведениям переменным, таким как количество работников на один номер, оплата труда работников и данные о занятости, в частности на основе данных о сроке действия трудовых договоров (так, часто используются краткосрочные договоры на сезон), а также валовой доход, доход от продажи услуг размещения, добавленная стоимость и валовое накопление основного капитала.

Периодичность обследований услуг размещения

6.73. Поскольку деятельность в сфере туризма обычно подвержена существенным сезонным колебаниям, наблюдения в отношении связанных с туризмом заведений осуществляются на ежемесячной, ежеквартальной и ежегодной основе. Туристические администрации часто контролируют проведение ежемесячных и ежеквартальных обследований, тогда как ответственность за проведение ежегодных структурных обследований часто несет национальная статистическая служба. План обследований, используемых для проведения наблюдений с такой разной периодичностью, должен быть гармонизирован, для того чтобы иметь возможность сравнивать их результаты.

Обследования услуг, оказываемых бюро путешествий и туроператорами

6.74. Основным видом деятельности бюро путешествий и туроператоров являются оказание услуг перевозки пассажиров, услуг размещения и продажа комплексных туров (организованных другими лицами или самими бюро путешествий или туроператорами). Соответствующее вознаграждение обычно выплачивается (хотя и в разных пропорциях) как путешествующим лицом или его работодателем (в случае командировки), так и поставщиком услуги, такой как международная перевозка, размещение посетителей и комплексный тур. Путешествующим лицом обычно является резидент той же страны, резидентом которой является бюро путешествий, хотя с увеличением количества операций, совершаемых через Интернет, ситуация быстро меняется. Поставщик услуги может быть резидентом той же страны, резидентами которой являются посетители, резидентом той же страны, резидентом которой является поставщик услуги, или резидентом любой другой страны.

6.75. Поскольку их услуги используются для бронирования или организации поездок, бюро путешествий и туроператоры могут предоставлять информацию, указывающую на объем поездок (дебет счета) или потребления, относящегося к выездному туризму. Следует отметить, что в статистике ПБ, а также в статистике международной торговли услугами, в тех случаях, когда поставщики услуг (в основном поставщики услуг международных перевозок и размещения) используют услуги бюро путешествий, являющегося резидентом страны, отличной от страны, резидентом которой являются поставщики услуг, для предложения своих услуг неограниченному кругу лиц, данная операция должна быть учтена как операция с услугами с участием резидентов и нерезидентов. Однако данная услуга включается не в статью «поездки», а в статью «связанные с торговлей услуги».

6.76. Соответственно (и в случае преимущественно с бюро путешествий) следует соблюдать две рекомендации, изложенные далее.

а) Сбор данных должен осуществляться в отношении объема деятельности бюро путешествий как посредников в операциях по продаже услуг международных перевозок, размещения и комплексных туров для поездок за границу (организованных ими самими или специализированными туроператорами, которые, в свою очередь, могут быть резидентами любой страны). Такие данные могут использоваться в качестве показателя тенденции в области поездок (дебет счета) и потребления, относящегося к выездному туризму. Собираемая информация может включать данные о типе клиента (юридическое или физическое лицо), месте назначения, количестве операций и общей стоимости операций, с выделением отдельно данных по поездкам в рамках комплексного тура и данных по поездкам вне рамок комплексного тура. Как бы то ни было, такое измерение может быть слабым, ввиду того что домашние хозяйства и физические лица все чаще используют Интернет для планирования своих поездок и, соответственно, имея прямой доступ к работающим в Интернете организаторам поездок, которые могут быть резидентами других стран, не охватываются измерением.

б) Поскольку, с точки зрения международной торговли услугами, услуги бюро путешествий и, в более общем смысле, услуги бронирования, оплачиваемые международными транспортными компаниями или поставщиками услуг размещения, квалифицируются как покупка услуг, плата за них должна измеряться отдельно, для того чтобы быть включенной в статистику, соответствующую связанным с торговлей услугам, если они соответствуют операциям с участием резидентов и нерезидентов.

6.77. В конкретном случае с международными перевозками получение информации является сложной задачей, что обусловлено а) большим количеством туристических агентов и международных перевозчиков по всему миру, б) разными способами, с помощью которых оплата собирается бюро путешествий с конечных клиентов и распределяется между разными заинтересованными лицами, и с) сложным характером соглашений между авиакомпаниями (в частности, соглашений о «код-шеринге» и совместной перевозке, в соответствии с которыми продавцом услуги и ее поставщиком могут быть разные стороны). В результате таких сложностей стоимость услуг, проданных поставщикам услуг-нерезидентам, информация о которой предоставлена бюро путешествий-резидентами, может быть неточной, хотя такая информация может оказаться полезной для ее возможного объединения с данными из других источников. Повышения качества измерения услуг бронирова-

ния в операциях с участием резидентов и нерезидентов можно добиться с помощью использования баз данных Международной ассоциации воздушного транспорта (ИАТА), касающихся системы клиринга расчетов между авиакомпаниями и туристическими агентами (Системы взаиморасчетов BSP6), а также с помощью лучшего понимания роли Централизованной системы бронирования [Central Reservation System (CRS)] и Глобальной дистрибьюторской системы [Global Distribution System (GDS)] и способов выплаты вознаграждения в них.

С.7. Обследования услуг в сфере строительства

6.78. Строительство является сектором с особыми характеристиками, которые должны учитываться составителями статистики в случае использования ими единого обследования для удовлетворения потребностей в различной информации, в особенности информации о торговле услугами между резидентами и нерезидентами, информации о ПИИ и статистики ТУЗФ. Основная причина этого заключается в том, что выделение международных операций в строительном секторе иногда является сложной задачей. Например, в тех случаях, когда строительная компания оказывает свои услуги посредством физического присутствия в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), но без создания юридического лица в стране клиента, и если объем ее деятельности является в достаточной степени существенным, составителю статистики, возможно, необходимо будет рассматривать данные услуги в качестве условной институциональной единицы, со статистической точки зрения. В этом случае соответствующие международные операции будут учитываться как финансовые потоки, прибыль и баланс в контексте ПИИ, а данные, касающиеся деятельности единицы должны рассматриваться как статистика ТУЗФ (см. также раздел D настоящей главы). В случае невыполнения вышеупомянутых условий международные операции будут рассматриваться как торговля услугами между резидентами и нерезидентами.

6.79. После рассмотрения всей информации, полученной с помощью единого обследования, составитель статистики может (одинаковым образом для всех обследованных предприятий) принять решения о том, как использовать данные, а именно, классифицировать ли операции как торговлю услугами между резидентами и нерезидентами или как ПИИ, а также использовать ли какую-либо часть этой информации для составления статистики ТУЗФ (т.е. продажи и оборот; см. также раздел D). Такое унифицированное обследование может использоваться также для сбора дополнительных операционных данных о деятельности таких поставщиков услуг.

6.80. Для правильного составления статистики по строительству особенно важно точно определить резидентную принадлежность предприятия, осуществляющего строительные работы. Так, строительное предприятие, созданное в одной стране, может вести строительство в другой стране через филиал или отделение, т.е. в рамках прямых инвестиционных отношений. В других случаях предприятие может принять решение оказывать услуги напрямую из своей страны. В первом случае строительная деятельность считается деятельностью зарубежных филиалов, а соответствующие международные операции — прямыми инвестициями, тогда как во втором случае они считаются экспортом услуг. Применительно к крупным проектам, реализация которых занимает более одного года, провести разграничение между торговлей услугами между резидентами и нерезидентами и деятельностью

зарубежных филиалов может быть затруднительно. Несколько критериев, которые необходимо учитывать, предлагаются в РПБ-6 и РСМТУ-2010 и более подробно описываются в главе 14 настоящего *Пособия*. Учитывая сложности с проведением четкого разграничения, может быть полезно (особенно для стран, в которых многие крупные подрядчики реализуют проекты за границей) собирать всю информацию об их деятельности с помощью единого обследования, которое даст составителям статистики информацию, необходимую для разграничения экспорта/импорта услуг в сфере строительства и операций в контексте ПИИ/ТУЗФ.

6.81. В случае их классификации в качестве торговли услугами между резидентами и нерезидентами строительные операции могут рассматриваться как поставка услуг способом 3 (коммерческое присутствие) или способом 4 (присутствие физических лиц), для того чтобы учитывать случаи, когда рабочие-резиденты (нанятые строительным предприятием-резидентом или самостоятельно занятые) присутствуют в зарубежной/принимающей стране. Следует отметить, что, хотя способ 3 касается, по большей части, внутренних продаж, осуществляемых зарубежными филиалами, строительные услуги, связанные с работой, выполненной менее чем за один год, согласно ГАТС также могут считаться оказанными посредством коммерческого присутствия⁸⁰.

80 См. РСМТУ-2010, пункты 5.53–5.54.

6.82. Несмотря на то, что обследования предпринимательской деятельности предназначены для сбора информации как об операциях строительных компаний, так и об операциях их клиентов, охватить операции клиентов в случае со строительством может быть более сложно. Оказываемые подрядчиком услуги, скорее всего, тесно связаны с тем сектором, в котором предприятие осуществляет свою деятельность (т. е. с сектором строительства). Для клиентов это не совсем так, поскольку любое домашнее хозяйство или компании любой отрасли могут покупать строительные услуги. Кроме того, необходима информация как о стоимости строительного проекта, так и о материалах, в частности о материалах, купленных в стране, в которой реализуется проект. Поэтому для сферы строительства более подходящим может быть специализированное обследование, в частности для стран, которые специализируются на экспорте строительных услуг.

Опыт стран: Италия

6.83. В Италии статистика по строительству составляется Банком Италии, в более широких рамках статистики ПБ. Сбор относящейся к строительству информации осуществляется с помощью ежеквартального обследования нефинансовых операций, предусматривающего предоставление регулярных отчетов об услугах (за исключением услуг, связанных с поездками и транспортом), нематериальных активах, односторонних переводах и оплате труда работников. Поэтому составление статистики по строительству осуществляется на основе универсальной выборки, как по кредиту, так и по дебету счета (см. главу 14, пункты 14.118–14.124, посвященные составлению статистики по строительству).

6.84. Из приблизительно 3000 предприятий, включенных в выборку для проведения обследования нефинансовых операций, примерно 450 (согласно указанному ими коду деятельности) занимаются преимущественно строительной деятельностью. На них приходится приблизительно 23 процента от общего оборота генеральной совокупности (примерно 180 млрд. евро) и 30 процентов от общего оборота генеральной совокупности по иностранным операциям (65 млрд. евро)⁸¹.

81 Оборот по иностранным операциям оценен на основе обследования, проведенного Национальной ассоциацией строительных предприятий Италии (Associazione Nazionale Costruttori Edili (ANCE)) в 2012 году в отношении 40 итальянских строительных предприятий (см. ANCE, Rapporto 2012 sulla presenza delle imprese di costruzione italiane nel mondo, размещено по адресу: www.ance.it/docs/docDownload.aspx?id=8546).

6.85. Вопросник обследования нефинансовых операций начинается с общей части. Относящаяся к строительству информация предоставляется в одном из последующих специальных разделов вопросника, в котором проводится разграничение между строительством, осуществляемым за границей, и строительством, осуществляемым на территории Италии. Несмотря на то, что данное обследование касается преимущественно нефинансовых статей, данные раздела по строительству используются также для составления статистики по ПИИ, в том числе по соответствующей динамике доходов.

6.86. Предприятия просят перечислить строительные проекты, в которых они принимают участие в качестве подрядчиков или клиентов, и контрагентом в которых является нерезидент, а также предоставить подробную информацию по каждому проекту в соответствии с руководящими принципами РСМТУ-2010⁸².

⁸² См. РСМТУ-2010, пункт 3.133.

6.87. В используемой в Италии системе статус «отделения — резидента в принимающей стране» присваивается в соответствии с критерием упрощения: организация, осуществляющая работы, считается отделением — резидентом принимающей страны, если проект длится один год или дольше. Соответственно, в зависимости от оцениваемой продолжительности работ, строительная деятельность считается либо деятельностью, связанной с ПИИ (если строительные работы длятся в течение, как минимум, одного года), либо операцией с услугами (в противном случае).

С.8. Другие специализированные обследования, в том числе обследования услуг здравоохранения, юридических услуг и услуг с использованием информационных технологий

6.88. Учитывая высокую заинтересованность в конкретных секторах, в частности для экспорта, разработка специализированного обследования для сбора более подробных данных о конкретной услуге (например, для подробной разбивки услуг или деятельности либо для получения подробной информации по странам-партнерам или по способам поставки услуг, используемым в таких международных операциях с услугами) может быть полезной. Зачастую сбор статистики обусловлен существенной стратегической потребностью в более подробной информации по одной или нескольким категориям услуг, например в тех случаях, когда на эту категорию приходится значительная доля экономики или занятости.

6.89. Хотя такое обследование может быть разработано специально для удовлетворения конкретных потребностей страны, важно обеспечить то, чтобы собранная информация соответствовала предусмотренным в РСМТУ-2010 международным определениям, например, резидентной принадлежности, подробных категорий услуг и способов поставки услуг. В частности, в РСМТУ-2010 указано, что для дополнительной разбивки по типам услуг в качестве руководства следует использовать СРС (см. таблицу соответствия между РКУПБ-2010 и СРС, Версия 2⁸³).

⁸³ См. <http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/TFSITS/msits2010/ebops2cpc.htm> (на английском языке).

6.90. Наконец, следует отметить, что если какой-либо конкретный сектор и осуществляемые в нем международные операции очень важны для страны, составители статистики могут пожелать собирать *всю* необходимую информацию (т. е. не только информацию о торговле услугами между резидентами и нерезидентами, но и структурную деловую статистику и/или статистику ТУЗФ) с помощью единого обследования, после чего принимать решения о том, как использовать эти данные (а

именно, классифицировать ли операции как торговлю услугами между резидентами и нерезидентами или как ПИИ, а также использовать ли какую-либо часть этой информации для составления статистики ТУЗФ (т.е. продажи и оборот)). Такое обследование может использоваться также для сбора дополнительных операционных данных о деятельности таких поставщиков услуг.

Опыт стран: Индия: составление статистики по услугам образования

6.91. Для более эффективного анализа тенденций в области торговли услугами высшего образования в Индии Генеральный директорат по сбору коммерческой информации и статистики Индии (ГДСКИС) инициировал обследование международной торговли услугами образования под общим руководством Центрального бюро статистики при министерстве статистики и выполнения программ. Сфера охвата обследования была ограничена услугами высшего образования, а именно технического образования, образования в области управления, медицинского образования и общей дисциплины (университетских курсов). Обследование охватывало период 2010–2011 годов, поскольку вся финансовая информация за эти годы уже была проверена и являлась доступной. Проведение обследования, а также обработка данных и составление статистики были переданы на аутсорсинг Индийскому институту внешней торговли, который выполнял данные работы под общим руководством и контролем ГДСКИС.

6.92. Для выбора институтов и университетов (из восьми городов Индии), оказывающих услуги образования в каждой из категорий образования, с разбивкой по способам поставки, использовался метод стратифицированной выборки. Кроме того, в выборку были включены все важные университеты и учебные заведения технического образования и образования в области управления в Индии, принимающие иностранных студентов. По согласованию с соответствующими учреждениями был разработан вопросник для сбора подробной информации о торговле услугами высшего образования (как экспорте, так и импорте) у индийских университетов и институтов. Вопросник состоит из 16 подразделов, охватывающих, помимо других типов данных, а) идентификационные данные поставщика услуг, б) операции с нерезидентами, в) данные о занятости по типам работников, г) данные о выручке и доходах, полученных от иностранных университетов и институтов (в том числе от иностранных студентов, обучающихся в Индии, и штатных индийских преподавателей, работающих за границей), д) данные о расходах и платежах иностранным университетам и институтам (в том числе индийским студентам, обучающимся за границей, и иностранным преподавателям, работающим в Индии) и е) данные о препятствиях в торговле услугами высшего образования.

Опыт стран: Индия: составление статистики экспорта программного обеспечения и информационных технологий

6.93. В виду усиливающейся важности экспорта информационных технологий (ИТ) и услуг с использованием информационных технологий (УИИТ) Резервный банк Индии (РБИ) с сентября 2008 года на регулярной основе проводит ежегодное обследование экспорта услуг в области программного обеспечения и ИТ. Обследование охватывает некоторые элементы категорий РКУПБ-2010, в том числе компьютерные и информационные услуги, а также большое количество прочих деловых услуг, кото-

рые могут иметь существенный ИТ-компонент (для производства или поставки услуги). Обследование предназначено для сбора подробной дезагрегированной информации об экспорте услуг в области программного обеспечения в разбивке по видам деятельности, типам услуг (с выездом/без выезда на место) и странам назначения, а также по четырем способам поставки услуг. Для определения доли каждого способа поставки в операциях с услугами респондентов обследования просят указать оценочную стоимость услуг, оказанных способами 1, 2 и 4. Эта информация собирается как за финансовый год, так и за каждый квартал. Результаты по способам поставки услуг обрабатываются таким же образом, что и другие результаты этого очень подробного обследования (т. е. обработка по доле не ответивших респондентов и т. д.). В ходе обследования осуществляется также сбор информации о связанной с программным обеспечением деятельности зарубежных дочерних компаний и зарубежных филиалов, с проведением разграничения между продажами в Индию и другие страны для связанной с программным обеспечением деятельности, осуществляемой в принимающей стране. Собранная статистика подвергается перекрестной проверке и подтверждению с помощью информации, независимо полученной из двух других источников, а именно от Национальной ассоциации компаний — производителей программного обеспечения и сервисных компаний (NASSCOM) и из форм SOFTTEX, с помощью которых собираются данные по нефизическому (осуществляемому без выезда на место) экспорту программного обеспечения.

D. Статистика деятельности зарубежных филиалов и международная поставка услуг

6.94. Раздел D посвящен сбору данных, необходимых для составления статистики ТУЗФ, с помощью обследований предприятий. Для большинства стран, составляющих статистику ТУЗФ, обследования предпринимательской деятельности являются наиболее надежным и эффективным с точки зрения затрат способом получения информации, необходимой для составления значимой статистики ТУЗФ. Элементы для сбора данных, подробно рассматриваемые в настоящем разделе, касаются конкретных аспектов услуг. Основные определения концептуальной основы ТУЗФ вкратце описаны в главе 1 настоящего *Пособия*, тогда как определения некоторых переменных более подробно рассматриваются в главе IV РСМТУ-2010. Требования к составлению статистики описаны в главе 15 настоящего *Пособия*. Поскольку большинство переменных выводятся из собранных данных, при разработке формы обследования и сопровождающих пояснений важно учитывать указанные определения.

6.95. Существуют два основных подхода к сбору данных по статистике ТУЗФ с помощью обследований предприятий. Эти два подхода не обязательно являются взаимоисключающими. С помощью первого подхода, который может использоваться исключительно для целей составления внутренней статистики ТУЗФ, из имеющихся данных о предприятиях-резидентах выделяется подгруппа предприятий, находящихся под иностранным контролем. Второй подход подразумевает проведение обследований, в ходе которых прямо запрашивается информация о деятельности филиалов-резидентов иностранных предприятий и о деятельности зарубежных филиалов внутренних предприятий (будь то посредством специализированного обследования, разработанного специально для удовлетворения конкретных потребностей, либо посредством существующего обследования ПИИ, которое пред-

лагает более ограниченное число вариантов типов информации, которая может быть запрошена). В РСМТУ-2010 признаются преимущества и недостатки каждого из указанных подходов и необходимость того, чтобы составители статистики имели возможность гибко адаптировать рекомендации по сбору данных по статистике ТУЗФ к статистической инфраструктуре каждой страны и в максимальной степени использовать имеющиеся данные.

6.96. Обычным предварительным условием создания зарубежного филиала является формирование инвестиционного потока, ведущего в результате к прямым инвестиционным отношениям. Понимание совокупности ПИИ является надежной основой для развития понимания совокупности ТУЗФ и создания качественного механизма сбора данных для составления статистики ТУЗФ. Совокупность предприятий, участвующих в ПИИ, имеет более широкую сферу охвата, чем совокупность ТУЗФ, однако программа сбора данных для составления статистики ПИИ может являться основой для программы сбора данных для составления статистики ТУЗФ, будь то напрямую или косвенно. В случае прямого использования такой программы сбора данных основные переменные ТУЗФ могут быть включены в существующие обследования ПИИ. Как вариант, при невозможности получения информации из самого источника данных по статистике ТУЗФ, увязки с имеющимися данными о ПИИ могут быть использованы а) применительно к внутренней статистике ТУЗФ — в целях выявления интересующих данных в существующих источниках информации о предприятиях-резидентах (т. е. для выявления подгруппы предприятий, находящихся под иностранным контролем) либо б) применительно как к внутренней, так и к внешней статистике ТУЗФ — в целях выявления находящихся под иностранным контролем филиалов, для которых переменные ТУЗФ могут быть собраны с помощью отдельного обследования. Наконец, следует отметить, что в случае с региональной штаб-квартирой, которая предоставляет данные от имени филиалов вниз по цепочке, находящихся в различных странах, респондент должен предоставлять данные на неконсолидированной основе, т. е. с указанием переменных, описывающих деятельность филиалов, отдельно для каждой фактической страны местонахождения филиалов.

6.97. Особенно полезными для целей составления статистики ТУЗФ являются три типа обследований: обследования для составления структурной деловой статистики, обследования ПИИ и специализированные обследования ТУЗФ. Данные три типа обследований более подробно рассматриваются далее. Следует отметить, что сбор данных для составления статистики ТУЗФ не обязательно должен быть обособленным мероприятием, и что составители статистики могут принять решение собирать данные по статистике ТУЗФ и другую информацию с помощью единого обследования, как описано в разделах С.7 и С.8 настоящей главы.

D.1. Обследования для составления структурной деловой статистики

6.98. Обследования для составления структурной деловой статистики (СДС) предназначены для получения подробных экономических и финансовых данных о деятельности коммерческих предприятий-резидентов. Данные обследования могут охватывать все виды деятельности либо быть ориентированы исключительно на предприятия, занятые преимущественно в конкретных секторах, таких как оптовая и розничная торговля. Отчетные и статистические единицы для таких обследо-

ний могут быть определены на нескольких уровнях консолидации, начиная с заведений (предприятия или части предприятия, которые находятся в каком-то одном месте, или местные единицы вида деятельности) до полностью консолидированных предприятий, которые могут включать несколько дочерних компаний и вести деятельность в нескольких различных секторах экономики.

6.99. Обследования СДС могут использоваться для получения данных о показателях ТУЗФ исключительно для внутренней статистики ТУЗФ, посредством выявления подгруппы внутренних компаний-резидентов, которые отвечают соответствующим критериям статистических единиц, и для которых рекомендованные данные уже собраны для других целей или могут быть добавлены к данным обследования, для того чтобы выполнить требования к статистике ТУЗФ. Как описывается в главе 15, такой подход требует наличия признаков иностранной собственности во внутреннем реестре предприятий, инструментария выборки, отвечающего требованиям к статистике ТУЗФ, или возможности увязать данные СДС с данными обследования ПИИ или с реестром ПИИ с помощью общих идентификаторов. Такой подход, а именно увязка данных о притоке ПИИ в предприятия с более полными и подробными данными, которые собираются каждые пять лет на уровне заведений с помощью экономических переписей, был реализован в Соединенных Штатах. В тех случаях, когда имеющаяся внутренняя статистика используется в качестве источника информации, увязки с данными о ПИИ могут использоваться для дополнения данных СДС информацией, например посредством выявления страны контролирующего субъекта.

6.100. Как правило, обследования СДС охватывают большинство представляющих интерес переменных, указанных в РСМТУ-2010, или включают соответствующие элементы для вычисления данных переменных. Однако во многих случаях некоторые элементы или виды разбивок отсутствуют. При планировании проведения обследований СДС, предназначенных для составления статистики ТУЗФ, составителям статистики рекомендуется координировать свою работу со статистиками, отвечающими за программу сбора данных для составления структурной деловой статистики, для того чтобы определить уже имеющиеся данные и данные, которые необходимо будет добавить в обследования. Это необходимо будет сделать исходя из определенных приоритетов, сведя к минимуму нагрузку на респондентов, поскольку обследования СДС обычно длятся довольно долго. К переменным ТУЗФ, часто охватываемым существующими обследованиями, относятся: продажи, занятость, закупки товаров и услуг для промежуточного потребления и для перепродажи (часто относится только к товарам), активы, оплата труда работников, подоходные налоги и инвестиции. Данные переменные зачастую подвергаются разбивке, и составителям статистики необходимо будет изучить то, каким образом виды разбивок могут быть использованы в контексте РСМТУ-2010. Некоторые переменные, например касающиеся научных исследований и разработок, могут быть включены в обследование или охвачены дополнительными обследованиями. Наконец, в формы обследования могут быть включены некоторые дополнительные переменные, представляющие интерес для составляющей статистику страны.

6.101. Следующие дополнительные характеристики часто отсутствуют в существующих обследованиях СДС, однако представляют интерес в контексте услуг:

а) для продаж и оборота — разбивка на продажи товаров и продажи услуг (в первую очередь) и, по возможности, дополнительная разбивка на основные кате-

гории услуг (долгосрочная цель), по крайней мере на те, что представляют интерес для составляющей статистику страны и являются сопоставимыми с РКУПБ-2010;

b) отдельное представление i) продаж услуг, осуществленных в принимающей стране, ii) экспорта в страну конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ) и iii) экспорта в третьи страны;

c) другие географические разбивки продаж и экспорта, а также закупок и импорта услуг также будут полезны. По возможности, следует провести разграничение между аффилированными (родственными) и неродственными сторонами. Однако ввиду более существенной нагрузки, которая может возникнуть, возможности, предлагаемые обследованиями СБС, могут быть ограниченными (см. также главу 15, разделы E.1 и E.3);

d) для занятости — выявление занятости нерезидентов, в том числе сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода.

6.102. Использование обследований СДС для сбора данных по статистике ТУЗФ имеет несколько преимуществ. Переменные ТУЗФ будут сопоставимы с показателями внутренней экономики страны. Кроме того, такие обследования позволяют рассчитывать переменные ТУЗФ без возложения дополнительной нагрузки (или с возложением лишь небольшой дополнительной нагрузки) на респондентов и с использованием меньшего количества ресурсов, чем при реализации отдельной программы сбора данных. Однако ввиду существующих во внутренней статистике ограничений включение в обследование всех рекомендуемых данных ТУЗФ может быть затруднительным.

D.2. Прямые иностранные инвестиции в контексте статистики деятельности зарубежных филиалов

6.103. В случае с существующими обследованиями ПИИ реестры, используемые для ПИИ, обычно используются для выявления находящихся под иностранным контролем филиалов, которые соответствуют критериям для целей составления статистики ТУЗФ. Как вариант, основные переменные ТУЗФ могут быть включены в существующие обследования притока или оттока ПИИ. Во многих странах проводятся обследования притока и оттока ПИИ, и использование данных механизмов для сбора некоторых базовых данных для составления статистики ТУЗФ является быстрым и эффективным с точки зрения затрат решением (в частности, для составления внешней статистики ТУЗФ). Однако составителям статистики следует помнить о существовании ряда недостатков, некоторые из которых перечисляются ниже.

6.104. Приоритетом будет являться охват основных переменных ТУЗФ, а именно продаж и оборота (по возможности, с оценочной разбивкой на «общий объем товаров» и «общий объем услуг», без учета элементов дохода) и занятости (по возможности, с проведением разграничения между работниками, нанятыми из-за границы, и сотрудниками, командированными в рамках внутрикорпоративного служебного перевода). Если такие данные могут быть получены из других источников, обследование должно позволить выявить a) филиалы и отделения (возможно, с выявлением дополнительной качественной информации по филиалу), b) основной вид деятельности филиала и c) страну создания филиала (для внешней статистики ТУЗФ) и страну КИЕ (для внутренней статистики ТУЗФ). Охвачены должны быть

все филиалы, независимо от того, контролируются ли они напрямую или косвенно. Однако ввиду того что в ходе обследований ПИИ информация зачастую собирается только о прямых отношениях, на первых этапах проведения обследования может быть собрана информация исключительно о филиалах, контролируемых напрямую, однако средне- и долгосрочной задачей будет также сбор информации о косвенно контролируемых филиалах.

6.105. Составителям статистики следует иметь в виду, что включение относящихся к ТУЗФ вопросов в обследования ПИИ может привести к увеличению нагрузки на предприятия, не входящие в совокупность ТУЗФ. Кроме того, обследования ПИИ, возможно, необходимо будет проводить чаще (например, один раз в квартал), тогда как обследования торговли услугами через зарубежные филиалы могут проводиться реже (например, один раз в год, по крайней мере на первых этапах разработки статистической системы ТУЗФ на национальном уровне). В случае проведения страной ежегодного обследования прямых инвестиций, а также ежемесячных или ежеквартальных обследований, надлежащим может быть включение переменных ТУЗФ только в ежегодное обследование. Следует также тщательно оценить возможность увеличения переменных ТУЗФ и видов разбивки для охвата обследованиями ПИИ, учитывая основную причину проведения обследований ПИИ и более широкую совокупность, охватываемую ими. Поэтому следователям статистики не следует выходить за рамки вышеприведенного перечня данных. В случае необходимости сбора дополнительных данных составители статистики должны разработать обследование, дополняющее регулярное (ежегодное) обследование ПИИ, и которое может также использоваться для сбора более подробных данных о ПИИ.

6.106. Расширенные реестры предприятий также могут быть подходящим способом учета такой информации. Этот подход уже был принят в некоторых странах, которые используют реестры предприятий для учета данных об иностранной собственности.

6.107. Хотя статистика ПИИ по нескольким аспектам отличается от переменных ТУЗФ, статистика ПИИ может дать полезные показатели, связанные с коммерческим присутствием для тех стран, которые еще не начали составлять статистику ТУЗФ. В частности, баланс ПИИ может служить показателем заинтересованности той или иной страны в использовании коммерческого присутствия как способа международной поставки услуг. Кроме того, статистика ПИИ может использоваться вместе со статистикой ТУЗФ для определения масштаба финансирования операций филиалов за счет средств прямых инвесторов, а также определения того, в каком объеме доходы филиалов перечислялись прямым инвесторам.

D.3. Обследования зарубежных филиалов

6.108. Специализированные обследования для составления статистики ТУЗФ могут быть разработаны для дополнения существующих систем сбора данных, таких как СДС или ПИИ. Эти обследования будут охватывать исключительно подгруппу совокупности ПИИ, отвечающую критериям для составления статистики ТУЗФ, и могут проводиться в качестве дополнения к существующим обследованиям ПИИ или с меньшей периодичностью. Естественно, для определения целевой совокупности потребуется информация из реестра предприятий или реестра ПИИ. Такие обследования могут проводиться отдельно для составления внутренней ста-

статистики ТУЗФ и отдельно для составления внешней статистики ТУЗФ, и они обеспечат больше возможностей с точки зрения сбора подробных данных, в частности для составления внешней статистики ТУЗФ. Такой подход может быть подходящим также в тех случаях, когда программа сбора данных о ПИИ отсутствует или не может быть легко адаптирована к потребностям составления статистики ТУЗФ. Как правило, для составления внутренней статистики ТУЗФ и внешней статистики ТУЗФ потребуются отдельные обследования, что обусловлено совершенно разными совокупностями, хотя в некоторых обстоятельствах это будет не так — например (применительно к сбору внешней статистики ТУЗФ) в тех случаях, когда многие материнские компании составляющей статистику страны сами контролируются из-за границы. Следует также отметить, что возможность проведения отдельных обследований может быть ограничена юридическими и институциональными условиями, существующими в составляющей статистику стране.

6.109. Одним из основных недостатков проведения специализированного обследования для составления статистики ТУЗФ является возможная дороговизна и обременительность разработки дополнительных обследований. Однако такое решение имеет ряд преимуществ, в том числе преимущество, заключающееся в том, что данное обследование может быть специально направлено на соответствующую совокупность, отвечающую критериям для составления внутренней и/или внешней статистики ТУЗФ. Более важным является то, что специализированное обследование может быть направлено на удовлетворение потребностей пользователей, а при его планировании могут более точно учитываться международные рекомендации, в том числе рекомендации по разработке подробных инструкций для респондентов обследования. Такое обследование может иметь все или большинство различных параметров, перечисленных в РСМТУ-2010. В качестве общего соображения следует отметить, что собирать подробные данные у совокупности, отвечающей критериям для составления внутренней статистики ТУЗФ, может быть легче, чем у совокупности, отвечающей критериям для составления внешней статистики ТУЗФ. В качестве альтернативного подхода существующее обследование СДС может быть дополнено вопросами для зарубежных филиалов, отвечающих критериям для составления внутренней статистики ТУЗФ, что в целом может оказаться более эффективным с точки зрения затрат.

6.110. Информация, которая может быть собрана в ходе обследования для составления статистики ТУЗФ, включает информацию, отвечающую всем требованиям РСМТУ-2010 и руководящим принципам, изложенным в *четвертом издании Эталонного определения ОЭСР для прямых иностранных инвестиций (ЭО-4)* и *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации (СПЭГ)*. В контексте международной поставки услуг данные требования и руководящие принципы также перечислены в главе 15 настоящего *Пособия*. Подлежащая сбору информация также будет зависеть от установленных потребностей страны. На первых этапах разработки обследования для составления статистики ТУЗФ оно может охватывать следующие аспекты:

а) если такая информация еще не охвачена в реестре(-ах) или соответствующих обследованиях ПИИ, — информация о типе филиала (филиал, отделение или ассоциированное предприятие), его основном виде деятельности, стране КИЕ (для внутренней статистики ТУЗФ) или стране создания филиала (для внешней статистики ТУЗФ);

b) переменные, а именно продажи и оборот (по возможности, с разбивкой на «общий объем продаж товаров» и «общий объем продаж услуг»), занятость (по возможности, с проведением разграничения между работниками, нанятыми из-за границы, и сотрудниками, командированными в рамках внутрикорпоративного служебного перевода) и закупки товаров и услуг для промежуточного потребления, а также для перепродажи;

c) для продаж — отдельное представление i) продаж (услуг), осуществленных в принимающей стране, ii) экспорта в страну КИЕ и iii) экспорта в третьи страны;

d) другие сведения и виды разбивок, определяемые по мере накопления опыта в проведении обследований для составления статистики ТУЗФ, в зависимости от полученных результатов и возможных способах их использования.

D.4. Опыт стран

Опыт стран: Соединенные Штаты Америки

6.111. В 1976 году в соответствии с Законом о зарубежных инвестициях Бюро экономического анализа (БЭА) Соединенных Штатов Америки были предоставлены полномочия по сбору данных о финансах и операциях предприятий с иностранным капиталом на территории США и о финансах и операциях материнских предприятий, зарегистрированных в США, и их зарубежных филиалов. В 1984 году в результате расширения сферы охвата Закона о зарубежных инвестициях в нее была включена торговля услугами. Закон сделал участие в проводимых БЭА обследованиях обязательным и обязал БЭА соблюдать конфиденциальность собираемых данных. Закон о сокращении бумажного документооборота, принятый в 1980 году, регулирует сбор государственными учреждениями данных у широкой общественности. В соответствии с Законом о сокращении бумажного документооборота учреждения при сборе информации должны минимизировать нагрузку на частные предприятия и граждан.

6.112. В ходе проводимых БЭА обследований операций многонациональных корпораций осуществляется сбор данных бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, данные о продажах, занятости и оплате труда работников, расходах на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, основных средствах, налогах, торговле товарами и компонентах, необходимых для оценки добавленной стоимости. Хотя обследования охватывают как филиалы с мажоритарным пакетом акций/долей, так и филиалы с миноритарным пакетом акций/долей, больше данных собирается по филиалам с мажоритарным пакетом акций/долей.

6.113. БЭА использует систему контрольных обследований, которые проводятся каждые пять лет, и годовых обследований для сбора данных по ТУЗФ. Контрольные обследования охватывают совокупность многонациональных предприятий, однако данные, собираемые по респондентам меньшего размера и респондентам с миноритарным пакетом акций/долей, являются менее подробными.

6.114. Ежегодные обследования проводятся в период между проведением контрольных обследований. Респонденты самого маленького размера освобождены от участия в ежегодных обследованиях, и БЭА использует статистический выборочный метод для формирования выборки респондентов среднего размера.

Крупные респонденты должны принимать участие в обследованиях ежегодно и предоставлять наиболее подробную информацию. Пороговые значения для предоставления информации устанавливаются в зависимости от стоимости активов, объема продаж или чистой прибыли респондента. Для тех респондентов, которые не обязаны предоставлять информацию или не предоставили ее в конкретном году, осуществляется расчет оценок, поэтому публикуемая статистика охватывает всю совокупность. Зарубежные филиалы меньшего размера с мажоритарным пакетом акций/долей предоставляют менее подробную информацию, чем более крупные зарубежные филиалы с мажоритарным пакетом акций/долей. Для целей представления статистики по данным об операциях всех зарубежных филиалов с мажоритарным пакетом акций/долей БЭА оценивает данные, собранные только по крупным зарубежным филиалам с мажоритарным пакетом акций/долей, применительно к филиалам меньшего размера с мажоритарным пакетом акций/долей. Такие оценки основываются на взаимосвязи между данными по группе сопоставимых более крупных зарубежных филиалов с мажоритарным пакетом акций/долей.

6.115. Что касается материнских компаний, зарегистрированных в США, сбор данных осуществляется для составления как внутренней статистики ТУЗФ, так и внешней статистики ТУЗФ на основе группы предприятий, и собираемые данные охватывают полностью консолидированное внутреннее предприятие. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ материнская компания, зарегистрированная в США, должна предоставлять информацию об операциях своих зарубежных филиалов, однако такая информация, как правило, является в меньшей степени консолидированной. Во-первых, данные по филиалам никогда не могут быть консолидированы по всем странам. Во-вторых, данные по филиалам не могут быть консолидированы по всем отраслям, если только филиалы не участвовали в интегрированном производственном процессе. И наконец, данные по филиалам не могут быть консолидированы, если филиалы не имеют одинаковой структуры собственности.

6.116. Сбор данных осуществляется по методу начисления и, как правило, в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета (ГААП) Соединенных Штатов Америки. Данные предоставляются за финансовый год предприятия. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ данные, учтенные в иностранной валюте, пересчитываются в доллары США в соответствии с ГААП, согласно которым показатели активов и обязательств должны пересчитываться по обменному курсу, действующему на дату составления бухгалтерского баланса, а показатели доходов и расходов — по средневзвешенным обменным курсам за отчетный период.

6.117. Для целей составления внутренней статистики ТУЗФ операции классифицируются по стране конечного реального владельца, эквивалентного КИЕ. Однако некоторые данные классифицируются по стране материнской компании. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ статистические данные классифицируются по стране местонахождения филиала, т. е. по стране, в которой находятся физические активы филиала и осуществляется основная деятельность филиала. В большинстве случаев страна местонахождения и страна учреждения филиала совпадают. Однако в некоторых случаях коммерческое предприятие учреждено в одной стране, однако некоторые или все его физические активы находятся в другой стране. Если все операции филиала осуществляются в одной стране за пределами

страны его учреждения, филиал рассматривается как единый филиал в стране своего физического присутствия. Если же филиал имеет физические активы в каждой стране, он рассматривается как два филиала.

6.118. Для классификации по отраслям БЭА использует коды отраслей из Североамериканской системы промышленной классификации (НАИКС), как правило, в виде четырехзначного кода. Для целей составления внутренней статистики ТУЗФ каждый филиал предоставляет информацию не более чем по 10 отраслям, в которых он осуществляет продажи. Эти отрасли используются для присвоения филиалу основного кода отрасли в три этапа. В первую очередь, конкретный филиал относится к сектору НАИКС, на который приходится наибольшая доля его продаж; секторы НАИКС имеют двузначный код. Затем филиал относится к имеющему трехзначный код подсектору в рамках данного сектора. И наконец, в рамках данного подсектора, имеющего трехзначный код, филиал относится к имеющей четырехзначный код отрасли, в которой объем его продаж был наибольшим. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ такая же процедура соблюдается и для отнесения материнских компаний, зарегистрированных в США, и каждого из зарубежных филиалов к той или иной основной отрасли.

6.119. БЭА просит респондентов разбивать свои данные по продажам на продажи товаров, продажи услуг и инвестиционный доход. Для целей составления внутренней статистики ТУЗФ предприятия просят дополнительно разбивать свои данные по продажам услуг на продажи лицам — резидентам США и продажи иностранным лицам. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ БЭА просит разбивать данные по продажам товаров, продажам услуг и инвестиционному доходу по странам назначения, а именно по США, принимающей стране и третьим странам. По каждой из стран назначения БЭА просит респондентов дополнительно разграничивать продажи аффилированным (родственным) сторонам и продажи неродственным сторонам.

6.120. Предоставленные данные должны подвергаться большому количеству компьютеризованных проверок с редактированием и проверок на соответствие таким данным, как данные ежеквартальных обследований ПИИ. В результате такого процесса редактирования и проверок в предоставленные данные вносятся ряд изменений, обычно после консультаций с респондентом. В некоторых случаях, обычно связанных с филиалами меньшего размера, недостающие или ошибочные данные заменяются оценками, основанными на средних показателях по отрасли или на другой информации.

Опыт стран: Япония

6.121. В Японии для целей составления статистики ТУЗФ используются обследование зарубежной коммерческой деятельности Японии (для составления внешней статистики ТУЗФ) и обследование тенденций в коммерческой деятельности зарубежных филиалов (для составления внутренней статистики ТУЗФ), которые проводятся министерством экономики, торговли и промышленности (МЭТП). Эти обследования проводятся на ежегодной основе, а собираемые данные соответствуют данным, рекомендованным в РСМТУ-2010, хотя и со следующими отклонениями:

а) если материнская компания осуществляет свою деятельность преимущественно в финансовой или страховой отрасли или отрасли недвижимости, ком-

пания и ее филиалы исключаются из обследования для составления внешней статистики ТУЗФ;

б) для составления внутренней статистики ТУЗФ учитываются филиалы, доля иностранного собственника в которых превышает одну треть, а для составления внешней статистики ТУЗФ, учитываются зарубежные филиалы, доля национального собственника в которых составляет не менее 10 процентов, в противоположность норме о мажоритарном пакете акций/долей, предусмотренной РСМТУ-2010;

с) при проведении обследований для составления внутренней статистики ТУЗФ конечные инвесторы не выявляются.

6.122. Обследование зарубежной коммерческой деятельности Японии имеет своей целью выявить фактические условия зарубежной коммерческой деятельности, осуществляемой японскими корпорациями, в качестве основы для осуществления страной своей промышленной и торговой политики в будущем. Обследование направлено на материнские компании, а именно на японские корпорации, которые, по состоянию на конец марта, имеют зарубежные филиалы, за исключением корпораций, занятых в финансовой или страховой отрасли или отрасли недвижимости (далее — «материнские компании»), а также на зарубежные филиалы («филиалы» и «подфилиалы», далее совместно именуемые «зарубежные филиалы»). Обследование проводится в отношении зарубежных филиалов следующих типов:

а) зарубежный филиал, 10 или более процентов капитала которого принадлежат японской корпорации;

б) зарубежный филиал, более 50 процентов капитала которого принадлежат филиалу японской корпорации, финансируемому последней более чем на 50 процентов;

с) зарубежный филиал, более 50 процентов капитала которого в совокупности принадлежат японской корпорации и ее филиалу, финансируемому японской корпорацией более чем на 50 процентов.

6.123. Обследование для составления внешней статистики ТУЗФ проводится в соответствии с Законом о статистике Японии. В ходе обследования, проведенного в 2013 году, вопросники были направлены всей совокупности из 8662 материнских компаний, 76,4 процента из которых ответили на вопросы. Заполнение форм обследования материнскими компаниями является обязательным. Если материнскими компаниями являются несколько японских компаний, форму должна заполнить компания, которой принадлежит наибольшая доля в капитале зарубежного филиала (или ведущая компания, если двум компаниям принадлежит одинаковая доля).

6.124. Собираемая внешняя статистика ТУЗФ включает такие данные о зарубежном филиале, как его профиль, инвестиции в его капитал, статус его деятельности, снижение контрольной доли, занятость на основе эквивалента в полных рабочих днях (ЭПД), оборот продаж, закупки и сопутствующие расходы, прибыль, распределение прибыли; расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, капитальные вложения и основные продукты в разбивке на промежуточные и конечные продукты.

6.125. Обследование тенденций в коммерческой деятельности зарубежных филиалов (для составления внутренней статистики ТУЗФ) проводится в соответствии с Законом о статистике Японии. Обследование, проведенное в 2013 году, ох-

ватило 5463 компании, 60,3 процента из которых ответили на вопросы: Охвачены были предприятия следующих типов:

a) компания, в которой более одной трети акций или долей принадлежат иностранному инвестору;

b) компания, финансируемая отечественной компанией (в Японии), в которой более одной трети акций или долей принадлежат иностранным инвесторам, и в которой совокупная доля прямых и косвенных инвестиций иностранного инвестора превышает стоимость одной трети акций или долей в соответствующей компании;

c) подпадающие под пункт *a* или *b* компании, в которых прямая доля инвестиций основного иностранного инвестора превышает 10 процентов.

6.126. Собираемая внутренняя статистика ТУЗФ включает такие данные о компании, как ее профиль, статус ее деятельности, занятость на основе ЭПД, тип и функции заведения (т.е. является ли японский филиал региональной штаб-квартирой), оборот продаж, тип закупаемых импортируемых товаров и услуг, выплаты основному иностранному инвестору (дивиденды, проценты по займам и роялти), расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, инвестиции в основные средства, прибыль и активы.

Глава 7

Обследования физических лиц и домашних хозяйств и переписи населения

7.1. Сфера охвата. В главе 7 рассматриваются вопросы, связанные с использованием переписей населения и обследований физических лиц и домашних хозяйств, а также их организацией в контексте сбора данных для измерения международной поставки услуг. В разделе А содержится введение и обзор надлежащей практики. Раздел В призывает к использованию комплексного подхода, а также к обеспечению взаимосвязи между смежными областями статистики (такими как статистика платежного баланса и статистика туризма) путем описания таких источников и способов их использования при составлении статистики международной поставки услуг. Раздел С посвящен переписям населения. В разделе D описываются обследования домашних хозяйств, в том числе формирование целевой совокупности и инструментария выборки, проведение обследования домашних хозяйств и измерение расходов путешественников с использованием обследования домашних хозяйств, а также вопросы, связанные с сезонностью и учетным периодом. В разделе Е описываются обследования трудовых ресурсов, в частности разработка модуля обследования трудовых ресурсов для способа 4. Раздел F посвящен обследованиям на границе и содержит подробную информацию об организации обследований на различных пограничных пунктах, включая аэропорты, сухопутные границы, железные дороги и круизные суда. В разделе G приведен обзор дополнительных обследований физических лиц, осуществляющих поездки.

А. Введение и обзор надлежащей практики

7.2. В главе 7 главным образом рассматриваются переписи населения, обследования домашних хозяйств (в том числе обследования трудовых ресурсов) и обследования на границе. Обследования физических лиц и домашних хозяйств могут использоваться для составления статистики международных операций с услугами, в рамках которых, в целях формирования выборки обследования, относительно легко можно определить физических лиц или домашние хозяйства как основных покупателей или поставщиков услуг. В торговле услугами данные операции обычно относятся к путешествиям и туризму, транспортным перевозкам, а также операциям, связанным со способом 4, но ввиду того, что домашние хозяйства все чаще используют электронную торговлю, может быть уместным рассмотреть другие типы услуг или способы поставки. Такие источники, а также переписи населения, могут также использоваться для сбора нефинансовой информации в контексте способов 4 и 2. Что касается сбора данных об услугах ПБ для домашних хозяйств, составителям статистики следует учитывать, охвачена ли эта информация каким-либо другим источни-

ком данных из числа описанных в настоящем *Пособии*. Однако в некоторых случаях может потребоваться прибегнуть к обследованиям физических лиц или домашних хозяйств, когда это важно для статистики торговли определенными услугами.

7.3. Переписи населения и обследования физических лиц и домашних хозяйств, как правило, используются в качестве основных источников данных для других статистических структур, таких как социальная и демографическая статистика, а также статистика туризма. Кроме того, они могут использоваться для сбора информации об экономических операциях. Физические лица и, в более общем смысле, домашние хозяйства во многих странах являются важными экономическими агентами в контексте международной поставки услуг. Составителям статистики необходимо будет тщательно оценить полезность таких источников по каждому виду информации, который может быть использован. Поэтому для применения таких источников для целей, определенных в РСМТУ-2010 и настоящем *Пособии*, обязательно использование комплексного подхода. Согласно базовому принципу эффективной статистической работы «собери один раз, используй много раз» (многоцелевое использование), надлежащей практикой является разработка обследования, результаты которого могут быть использованы для составления статистики в нескольких статистических областях с целью достижения максимально возможной эффективности. Учитывая тот факт, что за организацию и проведение обследований будут отвечать разные подразделения в рамках статистической системы, составителям статистики следует, если такая необходимость определена, активно стремиться к взаимодействию с данными подразделениями на всех этапах статистического процесса. Например, такое тесное сотрудничество важно при проведении обследований на границе, которые должны предоставить данные как для статистики туризма, так и для статистики международной поставки услуг. Подобное взаимодействие нужно будет формализовать посредством институционального механизма (см. главу 3). Взаимосвязь с демографической статистикой также важна, например, для обеспечения надлежащего использования переписи населения в контексте организации обследований домашних хозяйств и в качестве эталона для экстраполирования их результатов.

7.4. Переписи населения и обследования домашних хозяйств и физических лиц можно использовать в различных целях для сбора необходимой информации, но ни одна из этих целей не может удовлетворить все потребности. В настоящем *Пособии* предлагаются нижеперечисленные цели:

a) переписи населения могут быть использованы для сбора контрольной информации (в частности, для составления исходящих данных по способу 4, но не ограничиваясь ими) или формирования выборки домашних хозяйств. Это можно сделать, добавив вопросы непосредственно в перепись населения или разработав специальный модуль для переписи;

b) обследования домашних хозяйств (только выездных поездок) и обследования на границе особенно актуальны для сбора данных о международных путешествиях (включая перевозки), таких как данные о потреблении и расходах домашних хозяйств или физических лиц в период нахождения за пределами страны их постоянного проживания. Данные источники также можно использовать для сбора иной информации о характеристиках путешествующих лиц. Необходимо в максимально возможной степени получить разбивку по целям поездок и по типу потребляемого продукта (в качестве основного приоритета в соответствии с рекомендациями, при-

веденными в РСМТУ-2010, РПБ-6 и *Международных рекомендациях по статистике туризма, 2008 год* (МРСТ-2008), с разбивкой на дополнительные статьи, если это актуально для составляющей статистики страны);

с) при проведении обследований на границе важно убедиться в том, что ни одна категория физических лиц не исключена из обследования, например лица, не подпадающие под определение посетителей, используемое в статистике туризма. Однако необходимо провести четкое различие между всеми категориями, чтобы составители статистики могли отобрать совокупность, представляющую интерес для их статистической области;

d) обследования трудовых ресурсов могут использоваться для сбора различных видов информации в контексте потребностей РСМТУ-2010. Так, в обследование трудовых ресурсов можно добавить определенные вопросы или разработать специальный модуль для переменной способа 4 «численность лиц или количество поездок» (см. рекомендации, данные во вставке 8.3). Обследование трудовых ресурсов также может использоваться для сбора более узконаправленной информации о выездных деловых поездках (потребление в личных или деловых целях в связи с поставкой услуг способом 2);

e) обследования домашних хозяйств также могут использоваться для сбора данных о i) потреблении прочих услуг [например, покупки/потребление услуг через Интернет (способ 4)] и ii) международном предоставлении услуг членами домашних хозяйств, в частности самостоятельно занятыми лицами (способ 1 или 4);

f) могут быть использованы дополнительные обследования совершающих поездки лиц (например, в местах размещения или посещения туристских достопримечательностей), но их проведение рекомендуется только при определенных обстоятельствах. В действительности, с использованием таких источников связан ряд сложностей, включая выявление нерезидентов или подгрупп совокупности или тот факт, что пребывание не завершено на момент проведения обследования и др.;

g) интерес могут представлять обследования, нацеленные на такие категории физических лиц, как студенты или пациенты, с особыми характеристиками расходов;

h) необходимо тщательно проанализировать использование обследований домашних хозяйств или физических лиц с учетом стоимости их проведения и вероятного преобладания или недостаточности активности в рамках более широкой совокупности. Кроме того, следует учесть повышенную нагрузку на респондентов обследований домашних хозяйств или физических лиц и нагрузку, связанную со сбором данных, а также надежность и актуальность полученных данных;

i) особенно полезным источником информации о способе 4 (и связанном с ним способе 2) являются обследования деловых поездок. В этом контексте также возможно совместное использование с источниками статистических данных о трудовых ресурсах, например, путем сравнения и объединения выборок;

j) ввиду тесной взаимосвязи со смежными статистическими структурами, такими как статистика туризма или трудовых ресурсов, и того факта, что обследования физических лиц или домашних хозяйств или переписи населения главным образом предназначены для удовлетворения иных информационных потребностей, а также учитывая то, что считается надлежащей практикой, когда один источник удовлетворяет несколько потребностей, составителям статистики настоятельно

рекомендуется искать взаимосвязи и обсуждать возможность использования таких источников для удовлетворения потребностей в данных, определенных в РСМТУ-2010 (более подробная информация о нормативно-правовой базе и институциональных механизмах содержится в главах 2 и 3);

к) при проектировании системы сбора данных с использованием обследований домашних хозяйств или физических лиц следует уделить особое внимание выборке/выбору домашних хозяйств или физических лиц и респондентов, а также таким факторам, как стоимость, нагрузка на респондентов, недостаточность полученных ответов и т.д. Составители статистики должны решить, как эти источники могут быть использованы для удовлетворения различных установленных потребностей в данных. В частности, увеличение размера выборок может существенно повысить затраты, а альтернативные варианты могут подразумевать использование вспомогательной информации для более эффективного выявления совокупности, которую необходимо охватить.

84 Перепись жилого фонда также может представлять интерес. При ее проведении собирается информация, касающаяся всех жилых помещений и их жильцов в той или иной стране или в ее четко обозначенной части.

85 См. СНС-2008, пункт 24.12. В СНС-2008 признается важность обследований домашних хозяйств, но в то же время отмечается, что допущения, принимаемые статистиками, проводящими обследования, и разработчиками национальных счетов, не всегда одинаковы. Например, обследование расходов домашних хозяйств может не включать оценку условно исчисленной арендной платы за жилища, занимаемые собственником, или производства для собственного использования. Можно измерять величину дохода после уплаты налогов и расходы на кассовой основе, а не на основе метода начислений. Составители статистики должны знать о таких ограничениях при использовании данных источников.

86 См. *Составление планов выборки для обследований домашних хозяйств: практические рекомендации*, Методологические исследования, Серия F, № 98 (Издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.06. XVII.13). Размещено по адресу: http://unstats.un.org/unsd/publication/seriesf/Seriesf_98r.pdf.

В. Основная цель и описание переписи населения и обследований физических лиц и домашних хозяйств

7.5. Перепись населения, далее именуемая переписью, предоставляет, в данный момент времени, достоверные данные о социальных, демографических и экономических характеристиках всех физических лиц в той или иной стране или в ее четко обозначенных частях, особенно в небольших территориальных единицах. Получаемые данные содержат информацию о размере, структуре и пространственном распределении населения, а также о его социально-экономических и демографических характеристиках. Это главный источник информации для социальной статистики, очевидным преимуществом которого является предоставление достоверных данных, т.е. данных, не подверженных ошибкам выборки. Как правило, в ходе переписи собирается информация по каждому лицу в домашнем хозяйстве, обычно по всей стране или четко определенным частям страны. Переписи периодически проводятся большинством стран мира. В соответствии с международными рекомендациями национальную перепись необходимо проводить, как минимум, раз в 10 лет. Некоторые страны проводят переписи чаще вследствие скорости, с которой происходят существенные изменения в населении и/или жилищных условиях в стране. Для получения более подробной информации о переписи населения составителям статистики рекомендуется обратиться к документу *Принципы и рекомендации для проведения переписей населения и жилого фонда*, второе пересмотренное издание⁸⁴.

7.6. В СНС-2008 домашнее хозяйство определяется как «группа лиц, которые проживают в одном и том же жилище, объединяют частично или полностью свои доходы и имущество и потребляют коллективно некоторые виды товаров и услуг, главным образом жилищные услуги и продукты питания»⁸⁵. Иными словами, домашние хозяйства представляют собой группы лиц с общими экономическими интересами.

7.7. Одобренные на международном уровне рекомендации по организации выборочных обследований домашних хозяйств содержатся в издании *Составление планов выборки для обследований домашних хозяйств: практические рекомендации*⁸⁶. В нем даны рекомендации и описана надлежащая практика по таким

ключевым вопросам, как планирование и проведение обследований, стратегии формирования выборки, инструментарии выборки и эталонные выборки, документирование и оценка планов выборки, построение и использование весов выборки, расчет ошибок выборки для данных по результатам обследований, ошибки регистрации данных в обследованиях домашних хозяйств, а также обработка данных по результатам обследований домашних хозяйств. Во многих странах разработаны программы обследований домашних хозяйств, которые включают как периодические, так и специальные обследования.

7.8. Составителям статистики следует ознакомиться с рекомендациями, содержащимися в издании *Составление планов выборки для обследований домашних хозяйств*, чтобы быть лучше подготовленными к участию в планировании и проведении обследований домашних хозяйств в своей стране для целей, определенных в настоящем *Пособии*. Обследования домашних хозяйств являются широко используемым статистическим инструментом⁸⁷. Поэтому многие страны разработали собственные подробные методологические руководства по их планированию и проведению⁸⁸. Такие руководства периодически пересматриваются с внесением необходимых поправок. Надлежащей практикой для составителей статистики является активное участие в данном процессе, а также разработка поправок, которые обеспечат учет соответствующих потребностей, определенных в РСМТУ-2010.

7.9. Составителям статистики также рекомендуется ознакомиться с изданием Международного валютного фонда (МВФ) *Международные операции с денежными переводами, Руководство для составителей и пользователей*, в котором предлагается использовать обследования домашних хозяйств или трудовых ресурсов для сбора информации, относящейся к способу 4, путем включения ряда специальных модулей или вопросов в существующие обследования или проводить специализированные обследования, посредством которых можно выявить соответствующие домашние хозяйства. Подобная практика может помочь аналитикам в понимании взаимосвязей между такими элементами, как поставка услуг и статус занятости. Необходимо установить различные способы определения интересующей целевой совокупности во избежание повышения нагрузки на респондентов и стоимости использования таких источников, а также для обеспечения получения адекватных ответов.

7.10. Как в любой выборке обследования, субъекты (и предприятия, и физические лица), которые участвуют в обследовании, должны характеризовать совокупность. Ввиду отсутствия реестра путешествующих лиц составителям статистики рекомендуется обратиться к административной отчетности или иным источникам, которые могут служить реестром. У некоторых стран имеются сложности даже с измерением количества людей, пересекших границу, например у стран, образующих союзы с общими границами, как в случае со странами — членами Европейского союза.

7.11. В ходе обследования физических лиц осуществляется сбор данных об определенных группах лиц. Обследования домашних хозяйств предоставляют доступ к данным о физических лицах после осуществления отбора домашних хозяйств. Составители статистики могут преобразовать обследования домашних хозяйств в выборку физических лиц следующим образом: в начале опроса опрашиваемый задает вопрос о том, сколько лиц старше определенного возраста являются постоянными членами домашнего хозяйства. Из этого диапазона лиц выбирается целевое лицо (например, самый старший, второй по старшинству и т.д.) путем случайного отбора. Затем опрос проводится только с данным случайно выбранным целевым лицом.

87 См. также информацию о Международной сети обследований домашних хозяйств, размещенную по адресу: www.surveynet-work.org.

88 Обследования домашних хозяйств подробно рассмотрены Статистическим управлением Канады, см. *Survey Methods and Practices* по адресу: www5.statcan.gc.ca/bsolc/olc-cel/olc-cel?lang=eng&catno=12-587-X.

7.12. Ввиду уникального характера туризма (как описано ниже в настоящей главе) для сбора информации об импорте (дебет счета) по статье «поездки» и о туристских расходах часто используются такие выборочные обследования домашних хозяйств и физических лиц, как обследования на границе. Таким образом, принимая во внимание важность туризма и поездок, в отдельных частях настоящей главы часто будут содержаться ссылки на обследования, проводимые в целях составления статистики туризма. В связи с этим составители должны быть знакомы с базовыми понятиями статистики туризма, для того чтобы надлежащим образом использовать данные обследования в контексте РСМТУ-2010. Базовые понятия статистики туризма описаны во вставке 14.2 настоящего *Пособия*. Более подробную информацию также можно найти в МРСТ-2008 и сопутствующих рекомендациях по составлению статистики⁸⁹.

⁸⁹ См. *Международные рекомендации по статистике туризма, 2008 год* (МРСТ-2008), Методологические исследования, Серия М, № 83/Rev.1 (издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.08.XVII.28), пункты 2.4–2.12, и *Международные рекомендации по статистике туризма, 2008 год: Руководство по составлению статистики* (Организация Объединенных Наций, Методологические исследования, Серия М № 95).

⁹⁰ Однако следует учитывать, что все больше стран переходят от использования традиционных анкет к проведению переписи на основе реестра, что может снизить потенциальное использование данного источника в контексте настоящего *Пособия*.

⁹¹ Количество месяцев определяется частотой проведения и периодом, охватываемым переписью.

⁹² См. главу 1 и вставку V.2 РСМТУ-2010 для более подробной информации об определении взаимоотношений между работодателем и работником.

С. Переписи населения

7.13. Переписи населения могут использоваться для контрольного сравнения некоторых данных, собранных иным способом, или оценочных данных⁹⁰. Кроме того, они могут быть использованы в качестве инструментария выборки для обследований. Такой подход может быть актуален для получения данных о физических лицах, временно переезжающих за границу в режиме способа 4, а также для получения представления о средне- и долгосрочных тенденциях, в том числе о важности для страны данных о выездных поездках в контексте способа 4. Впоследствии более узконаправленные обследования или модули могут собрать дополнительные данные о занятости в стране проживания и за границей путем добавления вопросов, касающихся способа 4. Например, для более точного определения лиц, временно выехавших за границу в контексте способа 4, можно добавить следующие вопросы:

- a) Вы совершали поездки за границу по работе в последние [x]⁹¹ месяцев? Да/нет.
- b) Если да, то с какой целью?
 - i) Для выполнения контракта.
 - ii) Для ведения переговоров по контракту или создания филиала.

Во избежание путаницы со связанными с работой перемещениями посредством способа 4 необходимы варианты вопросов и ответов для определения страны постоянного местопребывания работодателя на соответствующий момент времени⁹².

7.14. Если такие вопросы определены как потенциальные источники информации, составителям статистики рекомендуется обратиться к сотрудникам, отвечающим за проведение переписи. Содержание вопросов отвечает различным потребностям, и необходимо проанализировать, можно ли использовать перепись населения и, если да, то каким образом, либо использовав имеющуюся информацию, либо добавив тот или иной модуль или вопросы. Учитывая длительность времени подготовки и проведения переписи, составителям статистики следует связаться с сотрудниками, отвечающими за проведение переписи, на ранних этапах ее разработки.

Опыт стран: Канада

7.15. На момент написания настоящего *Пособия* Канада не осуществляла сбор данных по способу 4. Однако некоторые вопросы из ее вопросника по переписи населения могут быть полезны для сбора таких данных. Так, канадский вопросник по переписи населения⁹³ определяет, является ли физическое лицо самостоятельно занятым или наемным работником, каков его род деятельности, в какой отрасли занято предприятие, а также, в целом, работал ли этот человек в Канаде или за ее пределами в течение прошлой недели. Страны, часть населения которых выезжает за границу по работе, могут быть заинтересованы в получении более подробной информации о цели таких поездок для определения того, имеют ли они отношение к способу 4. В случае сбора информации о продолжительности проживания в том или ином месте, также может быть собрана информация о том, является ли работодатель многонациональным предприятием, или находится ли человек в данной стране с целями, имеющими отношение к способу 4 (т. е. базируется ли работодатель в стране происхождения).

93 См. <http://unstats.un.org/unsd/demographic/sources/census/quest/CAN2006enL.pdf> (на английском языке).

D. Обследования домашних хозяйств

7.16. Как отмечалось выше, обследования домашних хозяйств используются главным образом для сбора социальной и демографической информации, но, кроме того, они могут быть полезными источниками для сбора информации, определенной в РСМТУ-2010, в частности нижеперечисленной информации:

- a) для домашних хозяйств как потребителей услуг (дебет счета/импорт):
 - i) для сбора информации о структуре расходов домашних хозяйств или некоторых из их членов, которые могли совершать поездки за границу. Данная информация будет использована преимущественно для составления данных о платежах за международные пассажирские перевозки или путешествия и о расходах, относящихся к выездному туризму. Социально-экономические характеристики таких домашних хозяйств и характеристики их поездок за границу также могут быть полезными источниками информации в отношении такой переменной, как количество поездок/численность лиц для поставки услуг способом 2;
 - ii) для сбора информации о расходах домашних хозяйств на оплату/импорт (прочих) услуг. Данная информация может быть особенно актуальной для операций или услуг в Интернете, предоставляемых через телекоммуникационные сети, в частности информация о расходах, связанных с продуктами интеллектуальной собственности, такими как программное обеспечение или аудиовизуальные продукты, а также о расходах на услуги, предоставляемые физически присутствующим поставщиком, например услуги здравоохранения и клининговые услуги⁹⁴;
- b) для домашних хозяйств или их членов как поставщиков услуг (кредит счета/экспорт):
 - i) для сбора информации о предоставлении услуг нерезидентам членами домашнего хозяйства:

94 Составителям статистики необходимо убедиться в том, что будут учитываться только договорные отношения по предоставлению услуг; см. главы 1, 14 и 16.

а. члены домашнего хозяйства, предоставляющие услуги нерезидентам во время путешествий за границу (т. е. способом 4) в качестве самостоятельно занятых лиц (стоимость контракта и информация о характеристиках деловой поездки за границу, например деловые поездки в контексте способа 4) или от имени своего работодателя (информация исключительно о характеристиках деловых поездок за границу). Обследование трудовых ресурсов может быть особенно актуальным в данном контексте (см. раздел E);

б. члены домашнего хозяйства, предоставляющие услуги нерезидентам, не выезжая за границу, например, через Интернет (способ 1) или во время присутствия нерезидентов на территории домашнего хозяйства (способ 2), вероятнее всего, должны учитываться по кредиту счета по статье «поездки» (или по статье «расходы или потребление, относящиеся к въездному туризму»).

7.17. Некоторые обследования домашних хозяйств, такие как обследования деловых поездок, могут служить своевременными и актуальными источниками информации о мобильности рабочей силы, связанной с временными выездными поездками, которая может быть полезной для сбора подробной информации о способе 4 (см. приведенный ниже пример Нидерландов), а также о способе 2 для данной категории путешественников, совершающих деловые поездки. Можно также рассмотреть возможность увеличения полезности как данных о деловых поездках, так и данных о трудовых ресурсах путем объединения выборов⁹⁵.

7.18. В принципе, все физические лица, являющиеся резидентами, относятся к одному и только одному домашнему хозяйству-резиденту. Поэтому для обследования резидентов можно использовать домашние хозяйства-резиденты в качестве инструментария выборки, поскольку это обеспечит полноту охвата, если инструментарий выборки поддерживается в актуальном состоянии⁹⁶. Данная информация может быть собрана посредством опроса в ходе посещения домашнего хозяйства опрашиваемым. Это самая распространенная процедура, поскольку она облегчает контроль над обследованием.

D.1. Обследования домашних хозяйств и статьи услуг РКУПБ-2010: «поездки», «транспорт» и «прочие услуги»

7.19. Использование обследования домашних хозяйств для сбора информации о резидентах, совершающих поездки за границу (т. е. выездные поездки) удовлетворяет потребности в составлении ПБ (статьи «поездки» и «пассажирские перевозки») и статистики туризма, в частности касательно потребления, относящегося к международному туризму, включая международные пассажирские перевозки. Резидентам как членам домашних хозяйств задаются вопросы, помимо прочего, касающиеся их путешествий за границу, обстоятельств и характеристик путешествия и связанных с ним расходов (продукты и стоимость). Следует подчеркнуть, что поездки и туризм относятся к физическим лицам, но не к домашним хозяйствам. Однако в случае, когда группа лиц путешествует вместе и принадлежит к одному домашнему хозяйству, могут быть собраны данные об общих расходах путешествующей компании. Домашние хозяйства используются исключительно для

⁹⁵ Информация о принципе модульного и комплексного сбора данных представлена по адресу: <https://circabc.europa.eu/sd/a/45f2b51e-9ba4-4ad1-ab9a-d09a5bb02af4/DSS-2014-Sep-07.6%20VIP%20streamlining%20and%20integration%20of%20the%20European%20social%20surveys.pdf> (на английском языке).

⁹⁶ Обратите внимание на то, что некоторые специальные виды жилых помещений может быть сложнее переписать, например дома престарелых и учреждения паллиативной помощи, стоянки для дач-прицепов и общежития с возможностью длительного пребывания, колледжи с полным пансионом и загородные дома.

целей отбора, но не для получения результатов; домашние хозяйства сами по себе не путешествуют.

7.20. Тот факт, что обследования домашних хозяйств, как правило, проводятся на дому, способствует возможности проверки опрашиваемыми лицами информации, например счетов по кредитным картам. Опрашивающий может собирать информацию с помощью бумажных анкет или электронного устройства, что делает возможным осуществление контроля над согласованностью информации (см. главу 21). Такие процедуры могут быть дорогостоящими. Как следствие, некоторые страны используют опросы по телефону, которые обходятся дешевле, но при этом снижают возможность задавать более сложные вопросы. Опрос по телефону также может применяться как первый шаг при обращении к респондентам через простые вопросы, после чего респондентов можно спросить, согласны ли они ответить на более подробные вопросы анкеты.

7.21. Статья «поездки» статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов, а также туристское потребление основаны на расходах. Составителям статистики потребуется расчетное значение расходов каждого физического лица в рассматриваемом периоде, и это значение будет различаться в зависимости от нескольких факторов. Кроме того, для формирования других переменных может представлять интерес информация о характеристиках путешествующих лиц и самих путешествиях. В связи с этим составителям статистики потребуется информация, представленная во вставке 7.1. Информация о характеристиках путешествия может быть различной для каждого физического лица в одном домашнем хозяйстве, даже если они путешествовали вместе (например, может быть различной цель их путешествия, а также их расходы).

Вставка 7.1

Информация, необходимая для составления статистики международных пассажирских перевозок, путешествий и их разбивки, а также для получения данных о численности лиц/количестве поездок в связи с поставкой услуг способом 2

Перечисленные ниже пункты обобщают информацию, которую необходимо получить в ходе обследований физических лиц или домашних хозяйств при составлении статистики международной поставки услуг (например, статистики международных пассажирских перевозок, путешествий и их разбивки). Как показано ниже, такая информация тесно связана с информацией, необходимой для составления статистики туристских расходов. Требуется информация о следующем:

- a) **характеристики путешествия.** Основная цель, четкое определение различных туристских и прочих целей поездки, продолжительность поездки, место начала и место назначения поездки, виды транспорта, виды размещения и организация поездки, т. е. наличие или отсутствие комплексного тура, путешествие в одиночку или в компании, с членами домашнего хозяйства или другими лицами и т. д. Получение такой информации обычно не представляет большой сложности;
- b) **характеристики расходов.** Учитываемые расходы (как расходы на поездку, такие и туристские расходы) включают не только сумму, непосредственно уплаченную путешествующими лицами, но и сумму, уплаченную другими в их интересах. Как следствие, по каждой поездке и каждой категории расходов необходимо спросить:
 - i) осуществлялись ли расходы и в каком размере, ii) кто их оплачивал (сам путешественник, компания, государство, другое лицо в путешествующей компании,

Вставка 7.1 (продолжение)

другое лицо и т.д.), iii) какая форма оплаты использовалась (кредитные карты, наличные, дорожные чеки и т.д.), и iv) какому количеству лиц соответствуют указанные расходы, поскольку человек может платить как за себя, так и за других лиц в путешествующей компании;

- c) **разбивка расходов.** Важно учесть следующие виды разбивки, предлагаемые как в статистике туризма, так и статистике операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов:

i) туристские расходы необходимо разбить на следующие функциональные категории (которые определены таким образом, чтобы упростить предоставление ответов):

- a. комплексные поездки, пакеты услуг на отдых и комплексные туры;
- b. размещение;
- c. питание и напитки;
- d. местный транспорт;
- e. международный транспорт;
- f. рекреационные, культурные и спортивные мероприятия;
- g. посещение магазинов;
- h. прочее;

ii) в статистике ПБ и статистике международной торговли услугами рекомендуется использовать следующую разбивку:

- a. международные пассажирские перевозки;
- b. поездки с разбивкой на следующие категории:
 - i. товары;
 - ii. услуги местного транспорта;
 - iii. услуги размещения;
 - iv. услуги питания;
 - v. прочие услуги, в том числе в области образования и здравоохранения.

Важно отметить, что, помимо рекомендованных выше разбивок, составители статистики могут также определить другие виды разбивки, которые важны на уровне их страны (см. предложение Карибского сообщества по услугам в сфере творчества / культуры (http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/TFSITS/newsletter/TFSITS%20newsletter_9.pdf)). Кроме того, разбивки расходов в статистике туризма и статистике торговли услугами не полностью совпадают, поскольку классификация в статистике туризма осуществляется по цели, а в статистике торговли услугами — по типу продукта. Это означает, что, например, расходы на бензин для автомобиля в статистике туризма будут отнесены к «транспорту», а в статистике ПБ — к «товарам». Поэтому для составления рекомендованных разбивок требуется собрать подробную информацию, отвечающую всем потребностям. В силу данных обстоятельств возможны разные виды форм для отдельных наблюдений и для наблюдений с различной периодичностью за расходами на путешествия и среднесуточными расходами или одновременно за потоками и расходами с использованием отдельной анкеты. Тот же источник может использоваться и для увязки информации, относящейся к количеству поездок / численности лиц в связи с поставкой услуг способом 2.

Сложности, возникающие в процессе сбора информации о расходах/потреблении по типу потребляемого продукта. В процессе сбора данных о расходах путешествующих лиц возникает ряд сложностей с получением данных по типу потребляемого продукта. Посетители зачастую делят расходы в рамках группы путешествующих вместе лиц. Совершающие поездку лица не всегда знают сумму расходов, относящихся к поездке, поскольку они не оплачивают напрямую все расходы (размещение, перевозки и т.д.). Могут существовать договоренности о получении некоторых скрытых или явных платежей в натуральной форме (транспорт, питание, размещение). Это может касаться резидентов, путешествующих в

личных целях, но может быть еще более распространено среди путешествующих в деловых целях. Путешествующие лица обычно воспринимают свои расходы по «семье» продукта, а необязательно по возможности выделить каждый детальный тип потребляемого ими продукта. Например, может быть не так просто, как кажется, разграничить товары и услуги для таких статей как медицинские расходы, которые могут включать лекарства и услуги; расходы на образование, которые могут включать расходы на лекции, учебники и прочие услуги; или расходы на транспорт, которые могут включать такие товары, как бензин. Лица, совершающие поездки, связанные с деловыми целями (способ 4 и другие) или лица, которые часто перемещаются из страны своего постоянного проживания в страну трудоустройства, могут не иметь четкого представления о расходах, связанных со своими поездками, в частности о расходах на размещение. Эти аспекты следует учитывать при разработке вопросов для формы обследования с целью сбора данной информации.

Сезонность путешествий и организация обследования. Путешествия зачастую носят в высокой степени сезонный характер; наблюдения не могут вестись за непродолжительный период времени с последующей экстраполяцией результатов на весь год как период путешествий. На поездки в личных целях, в частности, будут влиять такие переменные, как климатические условия в стране начала поездки и стране назначения поездки, а также периоды отпусков. Как следствие, потребуются частые наблюдения. Надлежащей практикой является сбор информации на постоянной основе, при этом результаты можно получать с различной периодичностью: ежеквартально или с такой классификацией, как высокий и низкий сезон, хотя сезонность может различаться в зависимости от цели поездки (деловая цель, работа, учеба, личная цель и т.д.).

7.22. Учетный период. Кроме того, в силу эффекта памяти учетный период, используемый как для путешествий/поездок, так и для связанных с ними расходов, должен быть очень коротким. В настоящем *Пособии* надлежащей практикой считается использовать учетный период, равный одному месяцу, для уменьшения числа телескопических ошибок (указание неправильных дат поездок) и ошибок воспоминания (некорректные характеристики и расходы) (см. вставку 7.2). Как следствие, поскольку большинство людей могли не совершать никаких поездок за такой короткий учетный период, сделанная выборка должна быть достаточно большой, для того чтобы собрать достаточный объем достоверной информации⁹⁷. В качестве выхода из ситуации можно задать вопросы о путешествиях за последние *x* месяцев и затем использовать эффект памяти, рассмотрев информацию, касающуюся более давнего путешествия.

Вставка 7.2

Исследование влияния, оказываемого увеличением рассматриваемого периода на предоставляемую информацию о туристских поездках в Испании⁹⁸

Исследование, проведенное Институтом туристических исследований Испании (IET), подтверждает, что надежда на память респондента о событиях, являющихся предметом обследования внутреннего и выездного туризма, может породить ошибки двух разных типов, которые абсолютно не связаны с формированием выборки и зачастую имеют противоположные признаки:

- *телескопическая ошибка*, т.е. ситуация, когда фактическая информация о каком-либо событии (расходах или поездке) неосознанно и ошибочно переносится на более позднюю дату;
- *эффект чистой памяти*, т.е. ситуация, когда какое-либо событие, которое на самом деле произошло в течение периода наблюдения, просто опускается, поскольку респонденту на момент опроса кажется, что это событие произошло гораздо раньше.

⁹⁷ Однако также необходимо учитывать затраты, нагрузку на респондентов и недостаточность ответов. Альтернативой увеличению размера выборки может быть использование вспомогательной информации для более эффективного выявления путешественников в ходе обследований домашних хозяйств.

⁹⁸ См. Teresa Guardia and Sandra García, "Memory effect in the Spanish domestic and outbound tourism survey (FAMILITUR)", доклад, представленный на девятом Международном форуме по статистике туризма ОЭСР, Париж, ноябрь 2008 год.

Вставка 7.2 (продолжение)

Институт разработал сложную методологию наблюдений, предусматривающую использование трех пересекающихся выборок. В рамках этой методологии респондентам задаются вопросы о поездках, совершенных ими за три месяца, за два месяца и за один месяц до того момента, как к ним обратились. Результаты исследования очень четко показали, что чем больше времени проходит до момента обращения к респондентам после периода наблюдения, тем о меньшем количестве поездок они предоставляют информацию. Например, в зависимости от того, когда проводились наблюдения, были получены следующие три статистически подтвержденных оценки количества поездок, совершенных резидентами Испании в июне 2006 года:

- 12 991 044 при наблюдении в июле
- 12 745 211 при наблюдении в августе
- 12 247 920 при наблюдении в сентябре
- при проведении наблюдений в июле — 12 991 044 поездки;
- при проведении наблюдений в августе — 12 745 211 поездок;
- при проведении наблюдений в сентябре — 12 247 920 поездок.

Источник: Guardia, T. and Garcia, S. (2008)

7.23. *Вопросы для рассмотрения.* В процессе отбора домашних хозяйств, физических лиц и путешествий/поездок существуют различные возможности, каждая из которых имеет свои преимущества и недостатки. При отборе домашних хозяйств:

a) все домашние хозяйства могут отбираться с одинаковой или разной вероятностью, учитывая различия в склонности к путешествиям (например, среди сельского населения или когда страны имеют стратифицированную совокупность в соответствии с уровнем дохода, поскольку более высокий доход зачастую обладает положительной корреляцией со склонностью к путешествиям);

b) может быть использована скользящая панель домашних хозяйств, которая периодически обновляется, позволяя составлять профили поведения в динамике. Однако лиц, которые часто путешествуют и поэтому отсутствуют на месте, когда от них требуется ответить на вопросы обследования, как правило, будут заменять на лиц с более оседлым образом жизни, которые путешествуют меньше. Это исказит результаты обследования.

7.24. При выборе респондентов возможны следующие варианты:

a) выбор методом случайного отбора одного члена домашнего хозяйства, который предоставит информацию о своих путешествиях и расходах. Недостатком данного метода является то, что большая сумма из затрат на посещение домашнего хозяйства будет потрачена зря, особенно учитывая то, что путешествия в короткий промежуток времени совершаются не так часто, поэтому случайно отобранный человек мог не путешествовать, тогда как другие члены домашнего хозяйства могли это делать;

b) включение в обследование только лиц, характеристики которых превышают определенный порог (в возрасте 10 лет, в возрасте 15 лет и т. д.). Этот вариант кажется привлекательным, однако маленькие дети, как правило, путешествуют с другими членами домашнего хозяйства, и хотя дети обычно не оплачивают свои расходы сами, их участие в путешествующей компании снижает среднесуточные расходы каждого члена данной компании;

с) включение в обследование всех лиц. Именно этот метод зачастую используется.

7.25. При выборе путешествий возможен один из следующих вариантов:

а) могут быть отобраны все путешествия для описания совершенных поездок и связанных с ними расходов. Несмотря на частое использование этого метода, он может быть недостатком, особенно в случае использования анкеты большого объема и если лица часто путешествуют; ограничение путешествий выездными поездками снизит частоту путешествий, о которых сообщается;

б) могут быть посчитаны все поездки (выездные и внутренние, т. е. в связи с потребностями в информации о туризме), но характеристики поездки и данные о расходах собираются только по одной из них (как правило, самой поздней по дате); этот подход используется большинством составителей статистики.

Обследования домашних хозяйств могут применяться для сбора вышеупомянутой информации разными способами. Можно включить в существующее обследование домашних хозяйств (обычно в обследование трудовых ресурсов или обследование доходов и расходов) модуль «путешествия/туризм» или разработать специальные процедуры для наблюдения за необходимыми переменными. Ввиду упомянутых выше особенностей туризма и путешествий страны изначально рассматривают использование обследования домашних хозяйств. Однако это не приводит к получению всех необходимых данных, и такое обследование следует дополнить специализированным обследованием в целях наблюдения за туризмом и путешествиями. Более подробная информация представлена в публикации МРСТ-2008: *Руководство по составлению статистики*.

7.26. Данные таких статей прочих услуг ПБ, как услуги, потребляемые домашними хозяйствами в Интернете, скаченные или полученные по электронной почте или телефону (например, юридические услуги, медицинские консультации, скаченные аудиовизуальные материалы или программное обеспечение и азартные игры). Хотя домашние хозяйства могут легко определить тип совершаемых ими онлайн-покупок, им может быть сложно определить, покупают ли они свои услуги внутри страны или импортируют их, а также из какой страны. Дополнительная сложность заключается в том, что страна, выставяющая счет или осуществляющая продажу, не обязательно может быть страной, которая в действительности предоставляет услугу домашнему хозяйству. Услуги, предоставляемые способом 4, может быть проще определить, когда поставщик услуги физически присутствует для ее оказания. Такое определение операций в контексте способа 4 для соответствующих услуг может быть особенно полезным для удовлетворения потребностей, определенных в настоящем *Пособии*. Однако нужно будет убедиться в том, что респонденты понимают разницу между трудовыми отношениями и договором на оказание услуг. Данная информация может быть собрана с использованием существующих обследований домашних хозяйств, таких как обследования расходов и доходов, или специализированного обследования, посвященного использованию домашними хозяйствами Интернета или телекоммуникационной сети, либо можно разработать специальный модуль или обследование в целях сбора данной информации. Для всех указанных услуг важно уделить внимание выборке, поскольку любое домашнее хозяйство потенциально может быть покупателем услуг. Кроме того, суммы многих платежей, вероятнее всего, будут небольшими, возможно, ниже

пороговых значений, установленных в системе сбора данных. Многие из приведенных выше рекомендаций по отбору домашних хозяйств и респондентов для сбора информации о поездках/туризме и видах транспорта также будут актуальны для других услуг. Резюмируя, можно сказать, что, несмотря на то, что обращение к домашним хозяйствам может показаться привлекательным для сбора данных о платежах за услуги, отличных от расходов на поездки/туризм, или связанной с ними информации (в т. ч. информации о международных пассажирских перевозках), составителям статистики необходимо проанализировать, принесет ли такой подход значимые результаты, которые можно использовать в целях составления статистики по другим статьям услуг ПБ.

D.2. Обследования домашних хозяйств и данные о поступлениях от экспорта услуг (способ 4)

7.27. Если в рамках домашних хозяйств можно четко установить совокупность самостоятельно занятых лиц, то может быть актуальным сбор данных о стоимости договоров на оказание услуг, предоставленных указанными лицами за границей. Отдельное выявление тех, кто совершал поездки за границу для оказания своих услуг, может быть особенно актуальным для получения разбивки по способу поставки услуг самостоятельно занятыми лицами. Однако указанные выше проблемы, связанные с выявлением совокупности и респондентов, а также формированием выборки (т. е. важность источника данных), еще более показательны в данном контексте, поскольку количество самостоятельно занятых лиц, экспортирующих свои услуги за границу, может быть относительно небольшим и сложным для выявления с помощью специализированного обследования домашних хозяйств. Специализированное обследование может помочь в сборе определенной информации, как, например, описанное ниже обследование деловых поездок.

7.28. Для сбора информации относительно способа 4 составителям статистики необходимо рассмотреть возможность добавления в обследование домашних хозяйств специального вопроса о цели поездки («деловая поездка»). Данный вопрос может быть использован в качестве основы в сочетании с социально-демографической характеристикой «самостоятельно занятый». Если такое обследование проводится как выборочное обследование по телефону, то составителям статистики необходимо понимать, что до самостоятельно занятых лиц трудно дозвониться, и поэтому также необходимо рассмотреть возможность использования специальной выборки номеров мобильных телефонов или проведения обследования через Интернет.

D.3. Обследования домашних хозяйств и данные о численности лиц или количестве поездок (способы 2 и 4)

7.29. Данные о характеристиках поездок в контексте способов 2 и 4 (т. е. поставка контрактных услуг), или физических лиц, которые путешествуют сами, безусловно, могут быть собраны одновременно с данными о расходах/поступлениях, описанными выше. С помощью обследований домашних хозяйств может быть собрана информация о:

а) выездных поездках в контексте способа 2, т.е. информация о лицах, путешествующих в личных целях, и тех, кто совершает поездки для оказания услуг способом 4 или для других рабочих целей;

б) выездных поездках в контексте способа 4, т.е. информация о поставке контрактных услуг, внутрифирменных перемещениях и продаже услуг/установлении коммерческого присутствия;

с) въездных поездках в контексте способа 4, т.е. информация об импорте услуг домашними хозяйствами способом 4 посредством поставки контрактных услуг/въезда или о внутрикорпоративных служебных переводах, подразумевающих въездные поездки, если совершающие их лица становятся/являются резидентами страны, составляющей статистику. В последнем случае выявить соответствующую совокупность особенно сложно.

7.30. Некоторые составители статистики могут использовать обследования домашних хозяйств для сбора конкретной информации о выездных деловых поездках. Как отмечалось выше, если такое обследование проводится как выборочное обследование по телефону, составителям статистики необходимо знать, что до тех, кто часто совершает деловые поездки, сложно дозвониться, и поэтому также необходимо рассмотреть возможность использования специальной выборки номеров мобильных телефонов или проведения обследования через Интернет. В целом, при использовании обследования домашних хозяйств составитель статистики сосредоточивает внимание на конкретной целевой группе совокупности, т.е. на лицах, совершающих поездки с деловыми целями, что может отвечать нескольким потребностям, в том числе потребностям в составлении национальных счетов, статистики ПБ или статистики торговли услугами. Поскольку это адресное обследование, в него можно включить несколько специально разработанных вопросов, которые могут помочь составителю в сборе информации, потенциально представляющей интерес, особенно в контексте способа 4. Безусловно, уровень детализации, ожидаемой от такого источника данных при сборе других данных, описанных в настоящей главе, относительно ограничен. Как бы то ни было, задавая определенные целенаправленные вопросы, можно получить более подробную информацию о категориях, представляющих интерес для страны, составляющей статистику. Что касается вопросов конфиденциальности и размера выборки, то данные о способе 4 могут быть представлены или агрегированы в широких экономических или географических категориях.

Опыт стран: Австрия

7.31. В Австрии самым эффективным способом сбора информации о расходах, относящихся к внутреннему и выездному туризму, оказались выборочные обследования населения страны. Ежеквартально проводится автоматизированный личный опрос по телефону (АОТ) репрезентативной выборки населения Австрии относительно поведения во время путешествий. В анкете путевые расходы включают «все расходы, относящиеся к поездке». Во время опроса явно указывается, что товары и услуги, купленные от имени путешественника и предоставляемые безвозмездно (т.е. в качестве подарка или приглашения), также должны быть включены в число расходов (например, приглашения на ужин, расходы на товары и услуги). В ходе опроса также упоминается, что из расходов следует исключить воображаемую плату за предоставленное бесплатно размещение.

7.32. Преимуществом АОТ является то, что произносимый текст можно стандартизировать, что делает возможным более эффективный мониторинг опросов. Качество опросов обеспечивается благодаря инспекторам, подготовке лиц, проводящих опрос, предварительным тестированиям и инструкциям по проведению опросов. Проверки правдоподобия проводятся с целью предотвращения опечаток и статистических выбросов. Запрограммированы предупреждения, всплывающие во время опроса, если заявленные расходы ниже заданных минимальных значений. Это дает возможность опрашиваемым повторить, что расходы, совершенные от имени респондента, следует включить в число его расходов. Такое обеспечение согласованности позволяет выявлять опечатки и статистические выбросы (сигналы) и немедленно устранять их (грубые ошибки).

Опыт стран: Нидерланды: обследование выездных деловых поездок

7.33. Статистическая служба Нидерландов приобрела новую программу для обследования деловых поездок с целью измерения расходов. Кроме того, она расширила список целей поездки, которые могут быть отнесены к способу 4. Непрерывное обследование деловых поездок представляет собой проводимое через Интернет обследование выездных деловых поездок с использованием базы данных TNS-NIPO, нидерландского агентства по проведению обследований, которая включает свыше 150 тысяч человек. Данное обследование проводится раз в два года с осуществлением одного ретроспективного измерения ежеквартально в течение этого года. В ходе обследования измеряется количество деловых поездок с ночевкой, а также однодневных поездок и количества путешественников. Выборка включает резидентов Нидерландов в возрасте от 18 лет, которые определены как представители трудоспособного населения, совершившие хотя бы одну деловую поездку за границу в учетном периоде. Раз в квартал 10 тысяч членов группы из базы данных TNS-NIPO получают проверочный вопрос с целью определения их принадлежности к данной выборке. Из этой группы одна тысяча резидентов Нидерландов получают полную электронную анкету в форме автоматизированного опроса через Интернет, на которую необходимо ответить в течение двух недель. Ответы на вопросы относительно пола, возраста, региона, муниципалитета и образования опрашиваемых лиц, которые сообщают о том, что выезжали за границу в отчетном периоде, экстраполируются на всю совокупность трудоспособного населения Нидерландов.

7.34. Расширенный раздел анкеты о целях поездки может иметь увязку со способом 4. В нем предлагается 15 видов деятельности, выполняемой за рубежом, в том числе маркетинг и продажи, монтажные и ремонтные работы, исследовательская деятельность, услуги в области образования и консультационные услуги, посещение клиентов и головного офиса или отделений, а также переменные, связанные с характером трудоустройства (самостоятельно занятое лицо, наемный работник или государственный служащий). Кроме того, обследование содержит переменные, описывающие уровень образования и профессиональную группу, в том числе фермеры, специалисты с высшим образованием и владельцы предприятий.

7.35. При помощи расширенной анкеты выборку можно сузить до группы лиц, совершающих деловые поездки для предоставления услуг за границей, что даст первоначальные показатели количества соответствующих лиц. Данная информация может быть увязана со стоимостью услуг в соответствующей категории услуг.

Однако для получения статистики по операциям в контексте способа 4 необходимо делать допущения, в частности, относительно объема деятельности. Обследование деловых поездок предоставляет ряд первоначальных показателей количества людей, осуществляющих деятельность за границей, а также распределения видов деятельности по категориям услуг. Для аналитических целей, а также для целей торговых переговоров интерес может представлять также страна — партнер, т. е. страна назначения поездки (анкета содержит отдельный вопрос о том, какие страны посещались во время деловой поездки за границу). Что касается вопросов конфиденциальности и размера выборки, то данные о способе поставки услуг могут быть представлены или агрегированы в более широких экономических или географических категориях, таких как страны Европейского союза или другие страны Европы, Азии или Африки или стороны Североамериканского соглашения о свободной торговле (НАФТА) или члены Ассоциации государств Юго-Восточной Азии (АСЕАН).

Е. Обследования трудовых ресурсов

7.36. Как отмечалось выше, обследование трудовых ресурсов представляет собой стандартное обследование, основанное на обследовании домашних хозяйств, с целью получения статистики трудовых отношений. В контексте статистики международной поставки услуг, обследование трудовых ресурсов проводится для сбора информации о:

а) перемещениях лиц, связанных с выездными поездками в контексте способа 4, т. е. поставщиков контрактных услуг, сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода/работников, напрямую нанятых зарубежными филиалами, и продавцов услуг или лиц, ответственных за установление коммерческого присутствия (и, в меньшей степени, о перемещениях лиц, связанных с въездными поездками в контексте способа 4 применительно к поставщикам контрактных услуг и сотрудникам, командированным в рамках внутрикорпоративного служебного перевода/наемным работникам, если эти лица становятся резидентами). Это наиболее важная область применения для обследования трудовых ресурсов;

б) потреблении/расходах лиц, совершающих поездки за границу в деловых целях (способ 2, имеющие отношение к дебету счета по статье «поездки» и расходам, относящимся к выездному туризму), т. е. о товарах и услугах, фактически потребленных физическим лицом в контексте его путешествия, не от имени работодателя;

с) приобретении услуг от имени работодателя респондента или, в более общем смысле, в рамках межкорпоративных коммерческих операций в контексте способа 2;

д) продаже/экспорте услуг в рамках межкорпоративных коммерческих операций или в рамках отношений бизнес — потребитель, что, главным образом, будет актуальным для самостоятельно занятых лиц (способы 1, 2 или 4).

7.37. Обследования трудовых ресурсов широко распространены и достаточно стандартизованы. В такие обследования могут быть добавлены модули для различных целей, например, для получения информации о физических лицах, перемещающихся в контексте способа 4, или для изменения темы в каждом раунде

обследования, например с вопросов о трудовых ресурсах на вопросы, связанные с перемещениями в контексте способа 4.

7.38. С помощью обследований трудовых ресурсов можно выявить членов домашнего хозяйства, являющихся самостоятельно занятыми лицами (и определить, являются ли они работодателями), членов домашнего хозяйства, являющихся наемными работниками, а также их основное место работы и соответствующую отрасль. Обследование трудовых ресурсов также может определить тип производства у работодателя, если физическое лицо является наемным работником (и в некоторых случаях размер компании), или тип производства у самостоятельно занятых лиц. Данная информация представляет интерес в контексте способа 4. Однако важным фактором для определения способа 4 является тот факт, выезжало ли лицо за границу в связи с выполнением своей работы, при этом базируясь в стране места своего трудоустройства⁹⁹.

⁹⁹ См. главу 1 и PCMTU-2010, вставка V.2.

7.39. Использование обследований трудовых ресурсов с целью отделения перемещений в рамках способа 4 от международной мобильности рабочей силы требует включения в него ограниченного числа вопросов о недавних выездах членов домашнего хозяйства за границу в целях работы, например вопросов о контрагентах, продолжительности пребывания за границей и формах оплаты. Такая информация может быть актуальна главным образом для стран, направляющих своих работников в связи с поставкой услуг способом 4, включая поставщиков контрактных услуг и работников, совершающих поездки в целях ведения переговоров. В случае внутрифирменных перемещений, а также миграции самостоятельно занятых лиц, такие обследования могут быть значимыми для принимающих стран, но с другим набором вопросов.

7.40. Для стран или регионов, в которых способ 4 является потенциально важным и/или в которых наблюдается относительно хороший охват населения выборкой, может быть полезным добавление в обследования соответствующих вопросов. Можно разработать специальный модуль, подобный предложенному Международной организацией труда (МОТ) для обследования миграции рабочей силы¹⁰⁰. Для выявления таких перемещений в анкету могут быть добавлены вопросы, описанные во вставке 7.3, или разработан специальный модуль для обследования трудовых ресурсов в контексте способа 4. Если будет сочтено актуальным, могут быть добавлены другие вопросы для сбора дополнительной информации, как описано в начале настоящего раздела. Однако важно еще раз отметить, что составителям статистики необходимо проанализировать потенциальные преимущества и, что важнее всего, затраты, связанные с использованием такого источника информации, в частности, если они захотят не ограничиваться сбором информации только о способе 4.

¹⁰⁰ На момент написания Пособия модуль для обследования миграции рабочей силы уже был применен в Таиланде и Армении.

7.41. Признается, что такой подход не может быть общепринятым без тщательного анализа значимости различных категорий способа 4 для той или иной страны. Некоторые страны в большей степени интересуют тот факт, что их работников временно направляют за границу для осуществления контрактов на предоставление услуг, тогда как другие обычно принимают множество самостоятельно занятых лиц или наблюдают большое количество внутрифирменных перемещений персонала, въезжающего в страну и работающего с некой базы в принимающей стране (в рамках обязательств по способам 3 и 4, зачастую в сочетании). Поскольку такие перемещения могут быть ограничены определенным регионом страны, можно разработать дополнительный модуль для респондентов только этого региона.

Вставка 7.3

Примеры вопросов для включения в модуль обследования трудовых ресурсов в контексте способа 4

Следующие вопросы могут быть включены для стран, направляющих своих работников:

- a) Работали ли Вы в какой-либо стране, отличной от страны Вашего постоянного проживания, в прошедшем периоде (например, год, несколько месяцев)?
- b) Работали ли Вы по найму в какой-либо стране за пределами страны Вашего постоянного проживания в прошлом году?
- c) Если да, в какой стране находится Ваш работодатель?
- d) Вас наняло агентство по трудоустройству?

Следующие вопросы помогут получить дополнительную информацию о поставщиках контрактных услуг (т.е. о тех, кто является самостоятельно занятым лицом, или кто является резидентом и наемным работником в стране, составляющей статистику, иными словами, о респондентах, ответивших «Нет» на вопрос B):

- a) Выезжали ли Вы за границу в прошлом году в связи с Вашей работой?
- b) Как долго вы оставались за границей?
- c) Сколько поездок включало Ваше путешествие?
- d) Вы выезжали за границу для осуществления контракта на предоставление услуг в стране назначения:
 - i) С третьим лицом, являющимся клиентом?
 - a. Это была фирма?
 - b. Это было домашнее хозяйство?
 - ii) С аффилированной фирмой?

Может представлять интерес получение дополнительной информации о продавцах услуг или лицах, ведущих переговоры об установлении коммерческого присутствия:

- a) Вы выезжали за границу для ведения переговоров о заключении контракта?
- b) Это был контракт на предоставление услуг?
- c) Вы выезжали за границу для учреждения аффилированной фирмы/отделения?

Можно добавить ряд вопросов в целях выяснения, выезжал ли работник за границу самостоятельно или с коллегами:

- a) Если Вы являетесь наемным работником, путешествовали ли Вы с кем-либо из своих коллег?
- b) Если да, то сколько их было?

Составители статистики должны уделять внимание проблемам двойного учета, а также интерпретации и экстраполированию полученной в ответе на данный вопрос информации. В качестве решения можно разработать алгоритмы обработки данных во избежание двойного учета.

Самостоятельно занятым лицам или работодателям можно задать следующие вопросы:

- a) Отправляли ли Вы кого-либо из своих работников за границу для выполнения контракта с клиентом?
- b) Если да, то скольких из них?

Для принимающих стран может быть полезен сбор информации о сотрудниках, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, и о самостоятельно занятых мигрантах. Первым признаком может быть страна постоянного проживания (происхождения; или проживания в прошедшем периоде). Если физическое лицо приехало из иностранного государства, могут быть полезны следующие вопросы:

- a) Вы приехали для работы на предприятии, аффилированном с Вашим предыдущим работодателем?
- b) Вы въехали в данную страну для развития бизнеса?

7.42. Для стран, проводящих обследования трудовых ресурсов, потенциально взаимовыгодным является сотрудничество на национальном и/или региональном уровнях в области подготовки такой статистики по миграции рабочей силы или способу 4 поставки услуг. Ответы о статусе занятости в сочетании с демографическими показателями могут быть полезны для составления статистики по способу 4. Такое сотрудничество может обеспечить согласованность данных с данными обследований предприятий, которые имеют схожий тематический охват.

7.43. Поэтому надлежащей практикой является сотрудничество с учреждениями, которые так же заинтересованы в сборе статистики по таким вопросам, как система национальных счетов, платежный баланс, миграция или туризм. Кроме того, можно разработать комплексные обследования предприятий и социальные обследования, такие как Обследование структуры доходов в Европейском союзе, Обследование рабочих мест и работников в Канаде или Национальное обследование вознаграждения в США, в целях сбора информации о продолжительности пребывания на рабочем месте за границей, которые могут предоставить ценную информацию о заработной плате, отрасли и иных актуальных вопросах. Поэтому для составителей статистики важно обращаться в подразделения, отвечающие за соответствующие обследования или тему. В главах 2 и 3 дана более подробная информация о нормативно-правовой базе и институциональных механизмах.

Опыт стран: государства — члены Европейского союза

7.44. Программа обследования трудовых ресурсов Европейского Союза (EULFS) служит примером возможных преимуществ (не использованных на момент написания *Пособия*) взаимовыгодного сотрудничества на региональном уровне подготовки статистики по миграции рабочей силы или способу 4 поставки услуг с учетом того, что все страны — члены Европейского союза и Европейской ассоциации свободной торговли (ЕАСТ) достаточно хорошо скоординировали свои обследования трудовых ресурсов¹⁰¹. Еще одним примером является Европейское обследование условий труда¹⁰², которое предоставляет общую информацию об условиях труда в Европе с использованием различных показателей условий труда наемных работников и самостоятельно занятых лиц. Сочетание показателей статуса занятости и демографических показателей, включенных в обследование, потенциально полезно для составления статистики по способу 4.

¹⁰¹ Более подробная информация о результатах, общей практике, методах и определениях Обследования трудовых ресурсов Европейского союза представлена в отдельном разделе веб-сайта Евростата: <http://ec.europa.eu/eurostat/web/microdata/european-union-labour-force-survey> (на английском языке).

¹⁰² См. источник: [www.eurofound.europa.eu/обследований/ewcs/index.htm](http://www.eurofound.europa.eu/obследований/ewcs/index.htm) (на английском языке).

Г. Обследования на границе

7.45. Обследования на границе используются для подсчета или опроса совершающих поездки физических лиц при въезде в страну и выезде из страны. Такие источники могут использоваться для сбора информации о характеристиках поездок и путешествий и являются полезными для получения оценок расходов на путешествие и туризм, как показано во вставке 7.1. Однако они также могут использоваться для сбора информации с целью составления статистики о количестве поездок / численности лиц в контексте способов 2 и 4. В 2005 году Всемирная туристская организация (ЮНВТО) провела исследование под названием «Туризм как услуга, являющаяся предметом международной торговли» ("Tourism as an international traded service"), в котором 26 из 34 стран-респондентов из выборки, включающей 48 стран,

которые, как считается, отражают более многочисленную группу стран, указали, что они используют обследования на границе. Учитывая тесную взаимосвязь с потребностями в информации о туризме, целесообразно определить, каким образом заинтересованные стороны могут взаимодействовать при сборе подробной информации, необходимой для удовлетворения всех информационных потребностей. В главах 2 и 3 представлена более подробная информация о нормативно-правовой базе и институциональных механизмах.

7.46. Когда проводить обследование? Обстоятельства, в которых осуществляется сбор информации, важны для обеспечения качества данных. В случае въездных потоков источником информации должно служить физическое лицо, опрашиваемое при выезде из страны, в которую оно совершало поездку. В случае выездных потоков сбор информации может быть выполнен либо в момент повторного въезда лица в страну постоянного проживания, либо после окончания путешествия в обычной среде данного лица. Это позволяет измерять фактические расходы, поскольку опрос физических лиц проводится только после осуществления расходов. Если бы их спросили о расходах до окончания путешествия, в момент въезда в страну (для въездной поездки) и в момент выезда из страны (для выездной поездки), то измерялись бы только ожидаемые расходы. Частный случай въездной поездки делает измерение проблемным, т. к. после выезда проходит мало времени и человек может быть не в настроении отвечать на вопросы сложной анкеты. Кроме того, если размер потоков некоторых категорий физических лиц небольшой, возможно, потребуется выборка сравнительно большего размера или намеренное формирование выборки с запасом с использованием подходящих методов корректировки. Настоятельно рекомендуется разработать специальный набор вопросов для повышения точности оценок с их разбивкой на категории.

7.47. ЮНВТО разработала типовое обследование на границе, которое включено в *Международные рекомендации по статистике туризма, 2008 год, Руководство по составлению статистики*¹⁰³. Типовая анкета состоит из пяти разделов: а) путешественники, б) виды транспорта, в) о Вашем пребывании, г) приобретение услуг в Вашей или другой стране до въезда в нашу страну, и е) приобретение в нашей стране товаров и услуг, забронированных или оплаченных до, во время или после поездки. *Compendium of Tourism Statistics* («Сборник статистики туризма ЮНВТО») также содержит широкий спектр данных и показателей, собираемых многими странами в соответствии с МРСТ-2008, которые могут показать, сбор каких данных необходимо осуществлять с целью составления базового набора статистических данных.

7.48. Организация обследований на границе. Обследования на границе организуруются по-разному в зависимости от того, проводятся ли они в аэропортах, на сухопутных границах, в морских портах, речных портах или на круизных судах. Более расширенная практика относится к аэропортам. Организация обследований, план выборки и возможные вопросы также во многом различаются ввиду разных обстоятельств, в которых данные обследования могут быть проведены, в частности по времени, которое может быть выделено на проведение опроса или заполнение анкеты.

7.49. Способы проведения обследования на границе. Подобно другим обследованиям, обследование на границе может проводиться разными способами, в том числе путем: а) распространения бумажных анкет среди предварительно отобранных физических лиц, которые их заполняют (при условии, что анкеты

¹⁰³ См. *Международные рекомендации по статистике туризма, 2008 год, Руководство по составлению статистики*, Приложение 1, (Организация Объединенных Наций, Методологические исследования, Серия М № 94).

доступны на разных языках и даны четкие инструкции по их заполнению); *b*) заполнения бумажных анкет опрашивающим или *c*) заполнения электронных анкет опрашивающим, который использует портативное устройство с вводом данных непосредственно в программу оценки. В то время как при проведении обследования домашних хозяйств можно повторно обратиться к респонденту в том случае, если информация окажется противоречивой, при проведении обследования на границе это сделать сложно или невозможно¹⁰⁴. Поэтому анкеты должны быть достаточно четкими, чтобы минимизировать число ошибок при предоставлении необходимой информации. Например, тщательно проработанная электронная анкета, которая должна быть заполнена непосредственно на планшете лицом в момент выезда из страны посещения (в некотором стратегическом пункте, где данное лицо все равно будет находиться, ожидая выезда), может облегчить личное проведение обследований на границе/поездок¹⁰⁵.

¹⁰⁴ Некоторые страны пытались использовать возвращаемые анкеты, но это оказалось не очень полезным, поскольку те немногие респонденты, которые вернут анкету, могут иметь профиль, отличный от профиля респондентов, которые ее не вернут. Тем не менее Новая Зеландия разработала онлайн-анкету, в которой случайная выборка респондентов формируется после прохождения ими контрольно-пропускных пунктов в аэропорту, и они предоставляют информацию на более позднем этапе.

¹⁰⁵ В Марокко в 2013 году впервые использовали систему автоматизированных личных опросов (АЛО) для проведения министерством туризма обследования на границе с целью сбора информации о поездках. Методика АЛО подразумевает проведение опросов с использованием планшетов, на которых установлены программы с анкетами. Ответы заносятся в компьютер, и данные поступают в базу данных в режиме онлайн после осуществления предварительно настроенных проверок и контроля. Данный инструмент помогает повысить качество, снизить затраты и сэкономить время.

7.50. Трактовка путешествующих компаний. Поскольку посетители зачастую путешествуют компаниями, члены которых делят между собой наиболее важные расходы, некоторые страны попытались использовать различные анкеты для лиц, путешествующих в одиночку, и лиц, путешествующих компаниями, в целях облегчения сбора информации. При этом данные об общих расходах можно собрать только раз по всей путешествующей компании, но должны быть собраны личные характеристики каждого члена компании. Такой метод может применяться в качестве надлежащей практики, особенно если речь идет о путешествии в рекреационных целях.

7.51. Использование особых характеристик. На границах, где наблюдается почти постоянный поток лиц (сухопутные границы, аэропорты), и где трудно поддерживать ночной период измерений, может быть полезным использование особых характеристик. Например, в случае путешествия воздушным транспортом рейсы с определенными пунктами вылета и назначения зачастую группируются в определенных временных рамках.

7.52. Наконец, измерения должны осуществляться по самим процедурам обследования. При измерении потоков лиц, выезжающих за границу (за исключением круизных судов), невозможно определить, является ли лицо резидентом (выезжающим из страны или возвращающимся в страну) или нерезидентом (въезжающим в страну или выезжающим из страны), при этом опрашиваться должны только те лица, которые завершили поездку. Дисбаланс в ответах на вопросы анкеты в разных ситуациях может привести к ошибочным данным.

7.53. Составителям статистики следует обратиться к вставке 7.1, которая содержит информацию о необходимых характеристиках и разбивках. Во вставке 7.1, в частности, описываются трудности с осуществлением разбивки расходов по продукту, а также проблемы, связанные с сезонностью и проведением обследований. Как бы то ни было, составители должны знать, что то, какой объем данных и подробности какого вида могут быть собраны, будет во многом зависеть от продолжительности опроса. Например, в обследованиях на сухопутной границе опросы должны быть очень короткими, поэтому анкета должна содержать только самые важные виды вопросов.

7.54. Важно убедиться в том, что ни одна категория лиц не исключена из обследования (например, обследование должно охватывать лиц, не подпадающих под определение посетителей, используемое в статистике туризма). Однако необходимо

провести четкое разграничение между всеми категориями, чтобы составитель статистики мог выбрать совокупность, представляющую интерес для статистической области, в которой он работает.

F.1. Организация обследований на различных пограничных пунктах

7.55. **Аэропорты.** Измерение потоков путешествующих через аэропорты и их соответствующих характеристик и расходов должно быть относительно простым, поскольку такие потоки четко определены (различные виды административной отчетности можно получить от авиакомпаний, органов таможенного контроля и администрации аэропорта), и у путешественников есть время на ответы (либо в момент выезда, после прохождения регистрации и до посадки на рейс, либо в момент прибытия, после высадки из самолета и до выхода из терминала). Это делает возможным проведение опроса путешественников в конце их поездки и измерение соответствующих расходов. В некоторых случаях также возможно распределение анкет на борту воздушного судна, до прибытия в пункт назначения или сразу после взлета, при условии сотрудничества с авиакомпанией.

7.56. В случае проведения обследования в аэропортах статистическое проектирование должно учитывать предоставляемую авиакомпаниями информацию об ожидаемых рейсах, пунктах вылета или назначения, вместимости самолетов и ожидаемом количестве пассажиров. На основе этой информации и с некоторыми допущениями относительно доли пассажиров, проживающих за рубежом или в рассматриваемой стране, может быть определена выборка. Некоторые страны могут принять решение о проведении обследования всех пассажиров того или иного рейса, тогда как другие предпочтут выбрать респондентов в соответствии с определенной квотой или систематически или даже позволят опрашивающим выбрать людей, которых они будут опрашивать. В целях обеспечения полноты и точности предпочтительно провести опрос всех лиц на борту выбранного рейса. Квоты, которые обычно определяются на основе страны постоянного проживания, дают искаженные результаты, поскольку страна постоянного проживания не является переменной, хорошо поясняющей расходы, если она не связана с другими переменными, такими как продолжительность пребывания или цель поездки. В случае, когда опрашивающие выбирают респондентов, искажение результатов может быть еще больше. Еще одна сложность может быть связана с тем, что опрашивающие могут не иметь доступа к залам повышенной комфортности в аэропорту для проведения обследований и могут обратиться к потенциальным респондентам только у выходов на посадку. Предполагается, что те, кто пользуются услугами залов повышенной комфортности, имеют структуру расходов, существенно отличающуюся от структуры расходов тех, у кого нет доступа к залам повышенной комфортности, что может привести к серьезному отклонению в оценках¹⁰⁶.

7.57. **Сухопутные границы (дорожные КПП).** Ситуация на сухопутных границах (дорожных КПП) во многом отличается от описанной выше ситуации применительно к аэропортам, поскольку зачастую потоки лиц, пересекающих границу, недостаточно хорошо известны, ввиду отсутствия какого-либо контроля, как, например, в странах Шенгенской зоны, или ввиду наличия контроля, ограничивающегося определенной подгруппой потоков (как в случае двусторонних соглашений, упрощающих перемещения лиц, проживающих рядом с пограничным КПП), или

106 Обратите внимание на то, что многие лица в контексте способа 4 осуществляют транзит через залы повышенной комфортности аэропортов.

даже в связи с невозможностью контроля пограничными службами всех пересечений границы, законных или незаконных. Поэтому надлежащей практикой является измерение потоков лиц, пересекающих границу, и последующее отнесение их к категории «посетители» или к «иным категориям путешествующих лиц». Такое измерение может выполняться автоматически с использованием устройств, которые считают количество транспортных средств (личных автомобилей, автобусов или грузовиков), по которому можно произвести условное исчисление среднего числа пассажиров, а также фиксируют информацию с номерных знаков, по которым можно определить страну постоянного проживания пассажиров легковых автомобилей. В случае автобусов в большинстве стран доступны списки пассажиров и информация относительно их гражданства.

7.58. Сухопутные границы (железные дороги). Ситуация с обследованиями пересечений сухопутных границ по международным железным дорогам схожа с ситуацией, описанной для аэропортов. Железнодорожные компании могут предоставить информацию о количестве пассажиров и, в некоторых случаях, такие приблизительные характеристики, как разбивка пассажиров на пассажиров первого и второго класса. Выборка может быть сформирована, например, на основе пассажиров с местами в определенной части поезда, что отражает планы используемых железнодорожными компаниями обследований уровня удовлетворенности пассажиров качеством обслуживания.

7.59. Круизные суда. В некоторых странах, например странах Карибского бассейна, лица, въезжающие в страну на борту круизного судна, составляют весьма существенную долю от общего числа въезжающих и туристских расходов. Количество пассажиров на борту и их характеристики, связанные с резидентной принадлежностью, а также характеристики экипажа судна известны. В случае круизных судов, паромов, яхт и всех видов рекреационных судов администрация порта обычно запрашивает у капитана список пассажиров и членов экипажа на борту (манифест) с указанием имени, фамилии, гражданства, номера паспорта и любой дополнительной информации, которую администрация может решить запросить. Расходы в посещаемой стране совершаются, когда пассажиры круизного судна сходят на берег, хотя они также могут покупать пакеты услуг на борту для посещения достопримечательностей. Круизные суда обязательно используют специальные причалы, а посадка и высадка контролируются сотрудниками таможни. Надлежащей практикой является применение упрощенной анкеты — либо ко всем пассажирам, либо к выборке — для сбора информации об осуществленных ими расходах.

Е.2. Обследования на границе и данные о количестве поездок или численности лиц (способ 4)

7.60. Обследования на границе могут использоваться для сбора дополнительной информации о поездках, физических лицах или подробностях, связанных со способами 2 и 4, если были получены первоначальные данные о цели путешествия, с использованием либо вышеописанного механизма подсчета, либо такой административной отчетности, как въездные и выездные карточки и иммиграционные записи. Соответствующие вопросы в используемых анкетах должны касаться путешествий в личных, деловых или профессиональных целях, две последние из которых

более тесно связаны со способом 4. Информация о характеристиках лиц, пересекающих границу в контексте способов 2 и 4, может быть получена путем добавления дополнительных подробностей в существующие анкеты обследований пассажиров на границе. Как бы то ни было, важно отметить, что информация, собранная из данных источников, скорее всего, будет относиться к количеству поездок, а не к численности лиц. Если речь идет о способе 2, то первый вариант будет предпочтительным, тогда как для способа 4 интерес представлять будут оба варианта.

7.61. Если потоки некоторых категорий лиц небольшие, как может быть с определенными подробно описанными категориями поставщиков услуг, возможно, для получения достаточной информации потребуется более крупная и дорогостоящая или более узконаправленная выборка, чем в случае, когда рассматривается меньшее количество категорий. Относительно способа 4 будет полезным механизм для более целенаправленного выявления лиц, совершающих деловые поездки, например обследование путешественников в залах повышенной комфортности аэропортов.

7.62. В МРСТ-2008 предлагается осуществлять сбор информации, которая будет весьма полезна для оценки количества поездок/численности лиц в контексте способа 4. Рекомендованные элементы включают разбивку целей пребывания на личную и деловую и профессиональную деятельность. В контексте профессиональных видов деятельности в прямой форме упоминаются самостоятельно занятые лица, а также иные типы лиц, совершающих поездки в профессиональных целях, такие как предприниматели и инвесторы. Также рекомендуется собирать информацию об участии в совещаниях, конференциях или конгрессах, торговых ярмарках и выставках¹⁰⁷. Для наиболее эффективного использования этого источника данных составителям статистики необходимо обратиться к *Руководству по составлению статистики к МРСТ-2008* и тесно сотрудничать с составителями статистики туризма.

7.63. Отправной точкой для определения видов деятельности в рамках способа 4 будет выявление лиц, совершающих международные поездки в деловых или профессиональных целях. Как описывалось выше, эта информация может быть получена из данных въездных и выездных карточек, которые могут использоваться для начальной стратификации/отбора в целях выявления путешественников, совершающих деловые поездки (см. также главу 9). Однако не все лица в данной группе будут иметь отношение к способу 4. Например, люди, выезжающие за границу для получения какой-либо услуги, например для посещения конференции или семинара, также могут указать во въездной или выездной карточке деловые или профессиональные цели в качестве цели поездки, если в карточках нет отдельного варианта для категории соответствующей услуги.

7.64. Небольшие изменения могут быть внесены в существующие обследования для охвата перемещений физических лиц в контексте способа 4. Для добавления подобных вопросов в обследования на границе потребуется тесное взаимодействие между лицами, ответственными за статистику туризма, и лицами, ответственными за статистику торговли услугами. Вопросы, предложенные в МРСТ-2008 относительно цели деловой поездки, могут, например, быть расширены, как показано ниже. Это позволит провести разграничение между лицами, участвующими в совещаниях, конференциях, торговых ярмарках и выставках, и теми, кто представляет

107 Сфера охвата данной категории деловых и профессиональных целей описана в пункте 3.17 МРСТ-2008: «деловые и профессиональные цели». К этой категории относятся деятельность самостоятельно занятых лиц и наемных работников, если она не имеет признаков наличия явных или подразумеваемых отношений трудового найма с производителем-резидентом в посещаемой стране или месте, деятельность инвесторов, бизнесменов и т. д. Эта категория также включает, например, участие в совещаниях, конференциях или конгрессах, торговых ярмарках и выставках; чтение лекций, выступление с концертами, представлениями и спектаклями; рекламирование, закупку, продажу или покупку товаров и услуг от имени производителей-нерезидентов (посещаемой страны или места); участие в миссиях иностранных правительств в качестве дипломатов, военнослужащих или сотрудников международных организаций, за исключением случаев, когда они находятся в долгосрочной командировке в посещаемой стране; участие в миссиях неправительственных организаций; участие в научных прикладных или фундаментальных исследованиях; составление программ туристических путешествий, заключение договоров на предоставление услуг по размещению и транспортных услуг, работу в качестве гидов или в качестве других работников сферы туризма в интересах агентств-нерезидентов (посещаемой страны или места); участие в профессиональных спортивных мероприятиях; посещение формальных или неформальных курсов профессиональной подготовки без отрыва от производства; работу в составе экипажа/команды на частных средствах транспорта (корпоративный самолет, яхта и т. д.).

108 Следует с осторожностью использовать общий термин «совещание», поскольку это может быть встреча с конкретным клиентом для предоставления определенной услуги, и тогда она будет представлять интерес в контексте способа 4.

интерес в контексте способа 4¹⁰⁸. Предложения по перечисленным ниже вопросам были разработаны с точки зрения въезжающих лиц. Аналогичные вопросы могут быть разработаны с точки зрения выезжающих лиц.

7.65. Ниже приведены примеры вопросов для посещений/поездов в деловых или профессиональных целях:

Вы здесь:

Для участия в совещаниях, конференциях, торговых ярмарках или выставках?
В иных деловых и профессиональных целях?

Для выявления способа 4 ответ на следующий вопрос может быть объединен с ответом на вопрос о продолжительности пребывания. Вопрос может быть сформулирован разными способами, включая следующие два варианта:

Первый вариант: Вы работаете по найму:

- в данной стране?
- за границей?

или являетесь самостоятельно занятым лицом?

Второй вариант (в нем уделяется более конкретное внимание поставке услуг способом 4):

Вы здесь для исполнения контракта на предоставление услуг:

- как самостоятельно занятое лицо?
- как наемный работник, направленный сюда работодателем?
(или: Вас направил за границу Ваш работодатель?)

Вы приехали, для того чтобы работать в филиале компании, являющейся Вашим работодателем:

- в качестве продавца услуг?
- для ведения переговоров по созданию филиала (для предоставления услуг)?

Важно, чтобы вопросы были сформулированы таким образом, чтобы они были понятны респондентам, например, с использованием пояснительных примечаний.

7.66. Может быть собрана информация о роде занятий физических лиц, возможно, представленная в виде короткого списка, актуального для страны, составляющей статистику. Например, можно собрать определенную информацию о тех, кто предоставляет услуги технического обслуживания и ремонта, поскольку эта категория представляет особый интерес для многих стран. Как вариант, можно попросить респондента указать вид деятельности его работодателя, например, «сельское хозяйство, лесоводство и рыболовство», «водоснабжение; системы канализации; удаление отходов», «строительство» и «информация и связь». В качестве второго варианта виды деятельности работодателя, желательно в соответствии с МСОК, могут быть перечислены в примечаниях к анкете.

7.67. Некоторые лица, совершающие международные поездки в контексте способа 4, особенно сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, могут оставаться за рубежом более 12 месяцев; их можно исключить из обследования туризма/поездов, проводимого на границе, если респондентам дано указание не отвечать на вопросы в таком случае. Однако целесообразно использовать комплексный подход, подразумевающий разработку и проведение обследования на границе для сбора информации по всем респондентам с последующим отбором информации, необходимой для различных статистических областей. Например, для статистики туризма составитель отберет только посетителей с продолжительностью поездок менее 12 месяцев, тогда как другие лица, будь

то посетители или путешествующие в иных целях, с пребыванием различной продолжительности, могут представлять интерес в контексте РСМТУ-2010.

7.68. Кроме того, составители статистики должны учесть национальную трактовку продолжительности пребывания, которая определяет, должен ли международный путешественник учитываться как резидент, а не как посетитель. Это может потребовать соответствующих корректировок.

7.69. Как было указано выше, приблизительные оценки могут быть получены без каких-либо дополнительных затрат или с небольшими дополнительными затратами для системы сбора статистики. Если невозможно разработать специальные модули для целенаправленных выборок, относящихся к способу 4, или определить способы более эффективного применения уже собранных данных, то можно определить лишь приблизительные оценки связанных со способом 4 данных, полученных в ходе обследований на границе/обследований пассажиров¹⁰⁹.

7.70. По крайней мере у некоторых стран, использующих обследования на границе для сбора дополнительной информации по способу 4, могут возникнуть определенные сложности, например, связанные со стоимостью обследования и размером выборки, который, возможно, потребуется увеличить для обеспечения репрезентативности малых групп населения. Кроме того, может увеличиться продолжительность опроса, и, как следствие, общие затраты на обследование или форма обследования может стать более сложной или объемной. Составители статистики не должны забывать о том, что руководители обследований на границе уже испытывают давление со стороны других пользователей, в частности, из сектора туризма, которые хотят расширить анкету для включения в нее аспектов, связанных с туризмом. Поэтому важно тесное сотрудничество между потенциальными пользователями таких данных, например, теми, кого интересуют туризм, ПБ или торговля услугами, для определения путей взаимодействия и приоритетов в соответствии с конкретными информационными потребностями страны.

¹⁰⁹ См. главу 16 для получения более подробной информации. Веб-сайт Статистического отдела Организации Объединенных Наций содержит информацию о существующих обследованиях на границе, и составителям статистики рекомендуется ознакомиться с вопросами, касающимися способа 4.

Опыт стран: Италия: выборочное обследование на границе

7.71. Поскольку потоки международных туристов в Италии очень важны, Банк Италии использует широкое выборочное обследование на границе. Размер обследования и план его выборки позволяют составлять высококачественную аналитическую статистику по многим аспектам международного туризма в стране. Основными целями системы сбора данных являются: *a)* обеспечение высокого качества статистики по статье «путешествия» («поездки») ПБ и большего соответствия статистическим стандартам, установленным на международном уровне, и *b)* предоставление дезагрегированных данных по большому числу характеристик туристского рынка для использования центральными и местными органами власти, представителями отрасли туризма и исследователями. Методика, используемая для сбора данных, подразумевает опрос репрезентативной выборки лиц, как резидентов, так и нерезидентов, при транзите через границы Италии, с одновременной оценкой их численности и гражданства. Выборка формируется независимо для каждого типа границы (сухопутные дороги, железные дороги, международные аэропорты и порты), который выбран в качестве репрезентативного. Методология обследования имеет целью предоставление оценок расходов на международный туризм в Италии путем применения двух различных операций в выбранных пунктах пересечения границы: операция подсчета и опрос.

7.72. Операция подсчета основана главным образом на методике систематической выборки, при которой каждое измерение одной единицы равно «п», значение «п» задано. Подсчеты дают число путешествующих лиц в каждом пограничном пункте с разбивкой по стране постоянного проживания. Операция подсчета необходима в виду отсутствия административной информации о физических потоках лиц с требуемым уровнем охвата, детализации и своевременности. Личные опросы позволяют получить оценку расходов и набор атрибутов, которые делают возможным ее разукрупнение и категоризацию. Опросы проводятся с использованием структурированной анкеты, которая выдается случайной выборке путешествующих лиц в конце их пребывания за границей (т.е. когда резиденты возвращаются в Италию, а нерезиденты уезжают из нее). Данная методика снижает количество ошибок в ответах респондентов относительно осуществленных ими расходов по сравнению, например, с обследованием по телефону, которое проводится через некоторое время после окончания поездки.

7.73. На всех пограничных пунктах используется одинаковая анкета. Основная запрашиваемая информация, с различным уровнем детализации, включает: пол, возраст и род занятий; местонахождение; использованные виды транспорта (с возможным указанием авиакомпании или судна, которым осуществлялась поездка); цель поездки (если «отпуск», то с указанием вида отдыха); место посещения (иностранное государство для резидентов Италии, район Италии для резидентов других стран); количество ночей, проведенных в поездке; использованный тип размещения; мероприятия по организации поездки (включены или не включены); общие расходы с разбивкой по типу продукта (транспорт, проживание, рестораны, посещение магазинов и прочие услуги); метод оплаты; и уровень удовлетворенности различными аспектами места посещения и пребывания.

7.74. В 2011 году было проведено 145 000 опросов, или приблизительно 1,1 опроса на каждую тысячу общего числа итальянцев и иностранцев, пересекших границу страны, и около 1 550 000 подсчетов лиц, совершающих поездки. Выборка стратифицирована по различным переменным для каждого вида границы. Стратификационная переменная «направление» (с двумя модальностями «в Италию» и «за границу») и переменная «тип перевозчика» (с четырьмя модальностями: автомобильный, железнодорожный, воздушный или морской транспорт) записаны исчерпывающе, т.е. респондентами являются итальянцы и иностранцы, пересекающие все виды границ. Обследование охватывает 82 пограничных пункта (42 сухопутных, 5 на железных дорогах, 24 аэропорта и 11 портов), т.е. наиболее важные с точки зрения ежегодных потоков. При этом было выбрано ограниченное количество небольших пограничных пунктов для охвата маршрутов от места начала до места назначения поездки, которые по иным причинам были недостаточно представлены в обследовании. Выборка была основана на данных, полученных от Национального статистического управления Италии (ISTAT), когда обследование было начато, и впоследствии была обновлена с использованием данных самого обследования на границе, которое осуществляет мониторинг некоторых пограничных пунктов на основе ротации. Пограничные пункты выбирались на основе данных от ISTAT и Национального управления гражданской авиации (ENAC). Выбранное количество пограничных пунктов для формирования выборки было со временем уменьшено для оптимизации затрат. Для каждого вида границы были установлены определенные процедуры для выполнения операции подсчета и проведения опросов.

Опыт стран: Филиппины: измерение въездного туризма

7.75. Основным источником статистики по въездному туризму на Филиппинах является въездная карточка, заполняемая всеми путешественниками, въезжающими на территорию страны. Управление по туризму и Бюро иммиграции совместно отвечают за кодирование, обработку и формирование данных о количестве въездов международных посетителей на основе содержащейся во въездных карточках информации, которая в соответствии с Указом президента 1996 года является «официально признанной статистикой». Несмотря на предложение об отказе от использования въездных карточек, Управление по туризму и Бюро иммиграции на постоянной основе сотрудничают друг с другом в целях улучшения внешнего вида въездной карточки и эффективности ее использования в целях обеспечения того, чтобы она оставалась важным источником информации при принятии правительством и организациями частного сектора страны решений о развитии и стимулировании туризма. Важнейшими данными во въездной карточке, относящимися к туризму, являются данные о стране постоянного проживания и цели посещения.

7.76. Кроме того, Управление по туризму на регулярной основе проводит выборочное обследование посетителей во всех международных аэропортах страны в целях получения статистических данных о демографических характеристиках и профилях посетителей и характеристиках их путешествий. Наиболее важными данными, выявляемыми в ходе обследования, являются данные о продолжительности пребывания и средних расходах посетителей, являющиеся существенными параметрами для оценки доходов посетителей. Данные обследования дополняют данные, собираемые с помощью въездных карточек, в качестве основного источника информации для целей статистики въездного туризма и вспомогательного счета туризма.

Опыт стран: Франция: характеристики международных посетителей и туристских поездок

7.77. Во Франции обследование на границе (с использованием 20 000 анкет) проводится каждый квартал силами частного субподрядчика. Обследование под названием *L'Enquête auprès des Visiteurs de l'Étranger* («Обследование иностранных посетителей»), которое позволяет собирать количественные данные о поездках (в том числе об однодневных посещениях), совершаемых во Франции посетителями-нерезидентами, проводится непосредственно перед выездом таких посетителей с территории Франции. Одной из основных целей является сбор данных о физических потоках посетителей-нерезидентов (например, о количестве въездов, количестве ночей, проведенных туристами в стране, и количестве однодневных посетителей, с детализацией по стране постоянного проживания). Другая основная цель обследования заключается в сборе данных, запрашиваемых статистической службой центрального банка страны (Банка Франции) для использования при оценке статьи доходов от путешествий для платежного баланса Франции. В ходе обследования также осуществляется сбор данных, необходимых для целей анализа рынка туризма Франции (категориальных данных о, например, посетителях-нерезидентах, основной цели поездки, местах, посещенных на территории Франции, видах деятельности, осуществлявшихся во время пребывания в стране, использованных видах размещения и видах транспортах). Генеральный директорат по вопросам конкуренции, промышленности и услуг заинтересован в получении данных, от-

носящихся как к денежным, так и к неденежным переменным. Для целей расчета результатов для 22 стран или групп стран осуществляется стратификация сформированной выборки. В тех же местах осуществляется ручной подсчет количества посетителей и используются анкеты обследования. В случае путешественников, выезжающих из страны автомобильным транспортом, их опрос проводится на стоянках вдоль автомобильных дорог рядом с французской границей. Даты въезда и выезда указываются респондентом.

Г. Дополнительные обследования физических лиц

7.78. Обследования нерезидентов, совершающих поездки в страну, составляющую статистику, могут проводиться либо в местах размещения (гостиницы и другие виды размещения) или в популярных туристических местах. Хотя подобные процедуры имеют ряд ограничений, они используются многими странами в качестве альтернативы или дополнения в тех случаях, когда системы пограничного контроля недостаточны или ненадежны. Информация, которую необходимо собрать в идеале, представлена во вставке 7.1. Кроме того, такие обследования могут использоваться для сбора количественных и качественных данных по способу 2 или способу 4 в зависимости от актуальности.

7.79. Первой задачей является выявление нерезидентов среди гостей в различных видах размещения. В случае осуществления наблюдения за такими лицами в местах коллективного размещения, как правило, существуют два основных ограничения. Во-первых, не все останавливаются в местах коллективного размещения. Исследования во многих странах показали, что форма размещения определяет размер среднесуточных расходов, поэтому данная переменная, измеряемая в отношении тех, кто останавливается в местах коллективного размещения, не может быть экстраполирована на остальных. Второе ограничение связано с тем фактом, что когда обследования проводятся в местах размещения, путешественники еще не завершили свое пребывание; поскольку их общие расходы не распределяются равномерно по всей продолжительности поездки, то их среднесуточные расходы не могут быть экстраполированы на ожидаемую продолжительность пребывания. Кроме того, лицо, совершающее индивидуальную поездку, может остановиться в нескольких гостиницах, что изменяет вероятность отбора.

7.80. Аналогичные недостатки наблюдаются в случае обследований в местах, где расположены достопримечательности: не все путешествующие посещают данные места, вероятность посещения достопримечательности неизвестна, и то или иное лицо может посетить несколько достопримечательностей. Поэтому информация, основанная на обследованиях, проводимых в местах расположения достопримечательностей, может содержать отклонение. Любая производная информация для всей совокупности должна учитывать такое отклонение.

7.81. Наконец, дополнительные данные могут быть собраны по определенным группам совокупности лиц, совершающих поездки. Это может быть особенно актуальным для пациентов медицинских учреждений или студентов. В действительности, учитывая особые характеристики и структуру расходов некоторых категорий физических лиц, может быть актуальным сбор информации посредством отдельного обследования, например обследования расходов иностранных студен-

тов (отличных от платы за обучение, если информация о ней может быть собрана другими, наиболее подходящими способами).

Опыт стран: Австрия и заведения ниже порогового уровня

7.82. Австрийская статистика размещений предоставляет информацию о количестве въездов и ночей, проведенных в арендуемых объектах размещения в Австрии. Полученные данные основаны на выборке с отсечением. Отобрано около 1600 муниципалитетов (две трети от общего числа муниципалитетов) в соответствии с количеством проведенных туристами ночей (на данный момент порог равен 1000 ночей в год, проведенных в местах размещения), которые предоставляют данные в Статистическое управление Австрии. Эти данные включают все арендуемые объекты размещения; порог по количеству спальных мест в каждом из них не применяется. Результаты полученной статистики размещения показывают важность арендуемых объектов размещения в Австрии. В соответствии с постановлением 692/2011 Австрия предоставила в Евростат данные о 77,16 млн. ночей, проведенных нерезидентами в стране в 2012 году. Однако данная цифра отражает лишь 81 процент от общего количества ночей, зарегистрированных в арендуемых объектах размещения, поскольку еще 17,89 млн ночей было зарегистрировано нерезидентами в арендуемых частных объектах размещения. Поэтому в 2012 году 19 процентов ночей, зарегистрированных нерезидентами в арендуемых объектах размещения в Австрии, были проведены в арендуемых частных объектах размещения, на которые не распространяется постановление 692/2011.

Опыт стран: Австралия и обследование студентов

7.83. Данные о поездках, связанных с получением образования, поступления от которых по статье «экспорт услуг» являются одними из самых крупных в Австралии, получают с использованием подхода на основе модели. Он объединяет данные о количестве иностранных студентов, обучающихся в Австралии, с оценками расходов иностранных студентов на оплату учебных курсов и на прочие товары и услуги.

7.84. Оценки количества иностранных студентов, обучающихся в Австралии, основаны на ежеквартальных данных о числе подклассов учебных виз, предоставляемых Департаментом иммиграции и пограничного контроля Австралии. Оценки количества студентов по межквартальным месяцам составляются с использованием данных о въезде и выезде иностранцев, предоставляемых Австралийским статистическим бюро (АСБ), с небольшой корректировкой для учета постоянной миграции.

7.85. Ежемесячные оценки по оплате курсов каждым зарегистрированным студентом получают из данных о плате за обучение международных студентов, предоставляемых австралийским филиалом Международной организации по вопросам образования (*Australian Education International*). Этот набор данных предоставляется сектором образования по каждому семестру. Затем данные разбиваются по месяцам в соответствии с количеством студентов, обучающихся в Австралии в каждом месяце данного семестра (согласно приведенным выше оценкам).

7.86. Ежемесячные оценки расходов каждого иностранного студента на прочие товары и услуги получают из данных, собранных в ходе обследования международных студентов, обучающихся в Австралии, которое проводит организация

«Университеты Австралии» (*"Universities Australia"*). Обследование предоставляет среднее оценочное значение еженедельных расходов на товары и услуги в выбранных секторах образования, которое затем преобразуется в ежемесячную оценку. Поскольку обследование проводится нерегулярно (самое последнее относилось к 2010 календарному году), осуществляется интерполяция оценок между годами обследования и их экстраполяция на самый поздний период с учетом индекса потребительских цен АСБ по всем группам товаров и услуг.

Глава 8

Система учета международных операций

8.1. **Сфера охвата.** Одним из источников данных, используемых для составления статистики международной торговли услугами, является система учета международных операций (СУМО). В главе 8 описывается, каким образом СУМО может использоваться, и рассматриваются ее преимущества и недостатки как источника данных. Следует отметить, что РСМТУ-2010 и настоящее *Пособие для составителей* касаются использования СУМО для составления статистики международной торговли услугами. В этом они согласуются со *Справочником для составителей Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* МВФ, в котором СУМО¹¹⁰ рассматривается как источник данных для составления статистики платежного баланса и международной инвестиционной позиции.

110 См. *BPM6 Compilation Guide* для получения дополнительной информации об использовании системы учета международных операций (СУМО) для других частей платежного баланса. Размещено по адресу: www.imf.org/external/pubs/ft/bop/2007/bop6comp.htm (на английском языке).

А. Обзор надлежащей практики

8.2. Составителям статистики рекомендуется использовать СУМО в качестве источника данных для составления статистики международной торговли услугами, проанализировать преимущества и ограничения этого источника данных, вкратце описанные в таблице 8.1, и оценить актуальность и сравнительную важность таких данных применительно к своим странам. В частности, надлежащей практикой является изучение составителями статистики того, насколько возможно минимизировать ограничения, с которыми связан этот источник, с помощью использования таких дополнительных источников данных, как обследования. Некоторыми из ограничений являются недостаточный охват небольших операций в случае установления порогов отчетности; отсутствие данных об услугах, которые не могут быть измерены или выявлены с помощью СУМО; проблемы с учетом стран-партнеров; и отсутствие информации о разбивках по способам поставки услуг.

Таблица 8.1

Краткое описание преимуществ и ограничений системы учета международных операций

Преимущества	Ограничения
- Оперативность и высокая периодичность учета данных, облегчающие составление статистики. - Широта охвата: возможность легко охватить новые отчитывающиеся субъекты. - Ограниченное число и стабильность респондентов: банки могут предоставлять информацию от имени своих клиентов. - Невысокая нагрузка на респондентов и составителей статистики после внедрения системы учета международных операций. - Предоставление информации часто является обязательным.	- Использование порогов отчетности (упрощение или исключение) влияет на точность данных. - Операции оцениваются по осуществляемым расчетам. - Возможные ошибки в классификации услуг, в частности по некоторым подробным категориям услуг, предусмотренным РКУПБ-2010. - Географическое отнесение может быть ошибочным (страна осуществления расчетов или страна совершения операций). - Увеличение количества операций и рост доли операций между компаниями с взаимозачетом платежей усложняет осуществление контроля таких операций.

В. Общее описание и назначение системы учета международных операций

8.3. СУМО — это система сбора данных об отдельных международных расчетах и/или операциях, информация о которых предоставляется банками, предприятиями и/или домашними хозяйствами¹¹¹. В настоящем *Пособии* СУМО, в которой банки-резиденты предоставляют информацию государственному органу (каковым в большинстве случаев является центральный банк) от имени участников операций (предприятий или домашних хозяйств), называется банковской СУМО, тогда как СУМО, в которой информация государственному органу предоставляется самими участниками операций, называется СУМО прямой отчетности.

8.4. В большинстве стран, которые имеют СУМО, предоставление информации является обязательным. Поскольку СУМО зачастую является побочным продуктом существующей или существовавшей системы валютного контроля, собираемые данные касаются расчетов (а не операций¹¹²). Наиболее всеобъемлющие СУМО собирают данные о а) расчетах с нерезидентами через банки-резиденты, б) расчетах с нерезидентами через банки-нерезиденты, в) расчетах с нерезидентами через счета расчетов между родственными компаниями и д) операциях без денежных расчетов¹¹³.

8.5. Исторически использование СУМО в большинстве стран началось с предоставления банками-резидентами информации об осуществляемых расчетах. Однако ввиду того что участники операций-резиденты для международных расчетов все чаще стали использовать банки-нерезиденты, для обеспечения полноты собираемых данных потребовалось обязать таких участников операций предоставлять информацию напрямую (т. е. не через банки-резиденты). Кроме того, в результате просьб банков-резидентов уменьшить нагрузку на них, связанную с предоставлением информации, сбор информации стал в большей степени зависеть от информации, предоставляемой участниками операций.

8.6. В тех случаях, когда банковская СУМО дополняется прямой отчетностью, информация, учитываемая в СУМО, может быть чрезвычайно полезной для выявления крупных игроков, участвующих в международной торговле услугами, особенно если предоставляемая информация включает не только данные о суммах расчетов, но также и имена/наименования участников операций¹¹⁴. В некоторых странах СУМО продолжает существовать даже после начала использования обследований и применяется специально для сбора информации о международных расчетах на крупные суммы. С помощью аккумулирования такой информации может быть создан реестр предприятий для составления платежного баланса, который может использоваться при проведении периодических обследований в целях измерения операций на небольшие суммы или в случае внедрения систем обследования вместо СУМО (см. главу 5, посвященную реестрам предприятий и инструментариям обследований). Для целей надлежащего ведения такого реестра база данных о международных платежах должна будет включать (по крайней мере один раз в год) информацию об общей сумме операций с услугами, осуществленных отдельными предприятиями.

8.7. Помимо использования для составления статистики международной торговли услугами, СУМО может использоваться также для составления статистики других финансовых операций, поскольку СУМО может охватывать широкий круг финансовых операций (включая валютно-обменные операции, осуществляемые в

111 См. также *ВРМ6 Compilation Guide*, para. 4.2.

112 В тех странах, в которых СУМО перестала существовать после отмены валютного контроля, основным источником данных для составления статистики торговли услугами стали обследования, и внимание уже сместилось с данных о расчетах на данные об операциях.

113 См. *ВРМ6 Compilation Guide*, para. 4.3.

114 Данный аспект особенно важен для стран, переходящих с банковской СУМО на прямую отчетность и обследования для сбора данных.

компаниях, специализирующихся на обмене валюты), и банковскую информацию о расчетах, а также данные о балансе и движении иностранных активов и обязательств.

С. Использование системы учета международных операций для сбора данных о международной торговле услугами

8.8. Существует много причин, по которым СУМО может быть полезной для сбора данных о международной торговле услугами. Во-первых, сбор данных осуществляется регулярно и оперативно¹¹⁵. Данные могут предоставляться сразу после завершения международных расчетов и в исчерпывающем виде, по крайней мере в тех случаях, когда порог отчетности не установлен или является очень низким. Коды операций, используемые в СУМО для определения цели расчетов, обычно облегчают классификацию в соответствии с рекомендациями РСМТУ-2010, за исключением некоторых случаев, когда получить надлежащую информацию трудно, например информацию по УФПИК, строительству и по ряду подробных классификаций РКУПБ-2010, рассматриваемых далее. Действительно, классификация международных расчетов по типу операции (хотя и с принятием мер для недопущения неправильной классификации) является наиболее важным условием для использования СУМО при составлении статистики международной торговли услугами.

8.9. Еще одно преимущество СУМО заключается в том, что ее ведение может сопровождаться относительно небольшим бременем, связанным с предоставлением и обработкой данных¹¹⁶. В случае с банковской СУМО бремя предоставления информации сконцентрировано в банках, в которых процедуры предоставления информации после внедрения СУМО являются относительно механическими и могут быть компьютеризованы. Составление статистики также, как правило, является эффективным, поскольку эта процедура является механической, и составители статистики не зависят от сложных статистических методик, часто используемых для целей экстраполяции результатов обследований. Кроме того, можно легко охватить новые отчитывающиеся субъекты, если они осуществляют существенные операции. Это способствует тому, что процесс предоставления информации становится в большей степени всеобъемлющим и стабильным, а также существенно снижает нагрузку на составителей статистики.

8.10. При оценке каждого из 12 основных компонентов услуг, предусмотренных в РПБ-6, по отдельности, данные из СУМО могут быть полезны для составления статистики международной торговли услугами применительно к а) услугам по обработке¹¹⁷, б) услугам по ремонту и техническому обслуживанию, в) услугам в области страхования, г) плате за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям, д) телекоммуникационным¹¹⁸, компьютерным и информационным услугам, е) прочим деловым услугам и г) услугам частным лицам и услугам в сфере культуры и отдыха. СУМО является полезной также для составления статистики финансовых услуг (за исключением УФПИК), в которых суммы зачастую оцениваются на основе данных бухгалтерского учета финансовых корпораций, как это описано в главе 14. СУМО используется для сбора данных также и по строительству, однако в этом плане она имеет некоторые ограничения, описанные в пункте 8.18. СУМО может использоваться (частично) для сбора данных о транспорте и поездках. Поскольку плата за транспортные услуги часто включена в общую цену перевозимых товаров, выявление соответствующих международных расчетов

115 См. *BPM6 Compilation Guide*, para. 4.69.

116 Тем не менее настройка или реструктуризация СУМО может быть дорогостоящей и может потребовать времени для более активного взаимодействия с респондентами для целей информирования и обучения их работе с формами отчетности, процедурами и системами кодирования.

117 Хотя СУМО может предоставить информацию о размере полученной платы, СУМО может не иметь данных, необходимых для корректировки данных о соответствующей операции с товарами в счете торговли товарами.

118 Однако в зависимости от ее настроек, СУМО может также иметь недостаточный охват, поскольку платежи за некоторые телекоммуникационные услуги осуществляются на основе произведенных расчетов (на нетто-основе). Для того чтобы обеспечить предоставление информации об операциях на валовой основе, следует проявлять внимательность (см. *BPM6 Compilation Guide*, para 3.11 and p. 287).

является сложной задачей. Кроме того, в случае поездок СУМО не может обеспечить надлежащий охват в странах, принадлежащих к валютным союзам, таким как зона евро, поскольку резиденты таких стран, совершающие поездки внутри такого региона, используют ту же самую валюту, что и валюта их собственной страны. Поэтому банки и другие финансовые посредники не могут отследить способ платежей.

8.11. Хотя СУМО имеет свои преимущества для сбора данных о международной торговле услугами, она имеет также и существенные недостатки, о которых составители статистики должны знать, и которые им следует минимизировать в случае использования этой системы.

8.12. Во-первых, банки-резиденты, предоставляющие информацию через СУМО, могут испытывать сложности с правильной классификацией каждой операции и ее отнесением к соответствующим кодам операций, особенно в сложных случаях (например, в тех случаях, когда услуги оказываются в рамках одного пакета с другими финансовыми операциями, как это имеет место при совершении процентных платежей, которые включают комиссию). Неправильная классификация может возникнуть, если участники операции передали отчитывающимся банкам неправильную информацию о цели международных расчетов. Для разбивки торговли услугами по категориям РКУПБ-2010 и по дополнительным статьям и дополнительным группам, рекомендуемым в РСМТУ-2010, требуются более подробные коды операций. При этом большее количество кодов усугубляет проблему.

8.13. Во-вторых, неправильно классифицирована может быть страна-партнер в операции. СУМО обычно включает коды стран контрагентов в международных расчетах. Однако в некоторых случаях страна контрагента по расчетам не совпадает со страной контрагента по операции. Это случается, например, когда предприятия, совершающие операцию, используют специальные организации для расчетов.

8.14. В-третьих, в виду существования порогов отчетности могут быть не охвачены операции с услугами на небольшие суммы. Это может быть особенно проблематичным в случае операций на небольшие суммы, осуществляемых домашними хозяйствами, например в случае телекоммуникационных, компьютерных и информационных услуг или услуг частным лицам и услуг в сфере культуры и отдыха, которые по отдельности, могут быть небольшими, но в совокупности на уровне всей страны представлять значительные суммы. В банковской СУМО для сокращения бремени предоставления информации обычно установлены пороговые значения. Порог может представлять собой освобождающий порог (т. е. если сумма операции меньше порогового значения, предоставление информации не требуется) или порог с упрощением (в этом случае сообщается общая сумма операций без указания их характера). Общая тенденция заключается в повышении порогов отчетности по мере постепенного смягчения режима валютного контроля. Например, в странах Европейского союза с момента увеличения порога отчетности с 12 500 до 50 000 евро наблюдается существенное снижение объемов предоставляемой информации. Во вставке 8.1 описываются варианты минимизации риска нехватки информации, обусловленного наличием порогов отчетности.

8.15. Четвертый недостаток заключается в том, что основанные на СУМО данные могут не точно отражать сроки операций, поскольку время совершения операции и время осуществления расчетов могут не всегда совпадать¹¹⁹. В СУМО в

¹¹⁹ См. также главу 11, в которой более подробно рассматриваются преимущества и недостатки использования СУМО в качестве источника данных по отдельным категориям услуг.

качестве времени операции может быть указано только время осуществления расчетов по ней. Однако существуют случаи, в которых расчеты по какой-либо причине являются отсроченными или авансовыми, например в случае услуг в области строительства или страхования.

8.16. Что касается строительства, как отмечено в пункте С.7 главы 6, использование СУМО может повлечь ряд искажений. Во-первых, может оказаться сложно правильно идентифицировать расчеты, соответствующие операциям с услугами, в частности при определении резидентной принадлежности единиц, занимающихся строительством. Например, с точки зрения ПБ, местное представительство может считаться резидентом в случае выполнения существенных (долгосрочных) строительных работ, даже если, с правовой точки зрения, оно необязательно квалифицируется как резидент в принимающей стране. Во-вторых, могут возникнуть сложности со сбором данных необходимой степени детализации, например для выявления товаров и услуг, приобретенных в стране, в которой ведется строительство, и использованных в качестве материалов при реализации строительного проекта. В-третьих, пороговые значения, установленные в СУМО в некоторых странах, могут быть слишком высокими для надлежащего охвата некоторых платежей, относящихся к строительным проектам, в частности в случае с работами меньшего масштаба или, особенно, в случае осуществления расчетов частями.

8.17. В некоторых странах государственные органы обязывают лиц, предоставляющих информацию через СУМО, использовать обменные курсы, установленные государством, а не действующие рыночные обменные курсы. В случае большой разницы между установленными курсами и рыночными курсами ввиду колебаний рыночных курсов и/или наличия временного лага между операциями и расчетами сообщаемые данные не отражают экономическую реальность международной торговли услугами.

8.18. Ввиду наличия договоров о взаимозачете суммы расчетов оказываются меньше сумм операций. Взаимозачет является обычной практикой в области телекоммуникационных, почтовых и других услуг. Он является обычным также для многонациональных предприятий, использующих казначейские центры. В идеале, данные, сообщаемые через СУМО, должны быть основаны на валовых суммах, т. е. до проведения взаимозачета. При наличии договоров о взаимозачете СУМО прямой отчетности является более подходящей, чем банковская СУМО, в которой информация предоставляется не напрямую. В случае предоставления данных по операциям (а не данных по расчетам) на валовой основе с использованием действующих рыночных обменных курсов большинство технических ограничений, с которыми связано СУМО, могут быть преодолены. Хотя оперативность предоставления данных может быть в некоторой степени принесена в жертву, такая эволюция СУМО могла бы повысить точность и полноту сообщаемой информации.

8.19. Наконец, СУМО не является полным источником информации. Она не содержит достаточно подробных данных по всем категориям услуг, рекомендуемых в РСМТУ-2010 (как упоминалось в пункте 8.10 выше), и не позволяет осуществлять рекомендуемые разбивки (например, на государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям). В таких случаях полезную информацию могут дать административные данные, особенно если международные расчеты государственных органов осуществляются не через частные банки.

8.20. Что касается статистики международной поставки услуг по способам поставки, в РСМТУ-2010 рекомендуется каждый компонент РКУПБ относить к одному доминирующему способу поставки или разбивать его по способам поставки. В частности, в операциях, учитываемых в СУМО, зачастую сложно выявлять способы поставки услуг (например, способы 1 и 4), а также страны-партнеры, хотя эти операции могут быть отражены в категории «переводы средств» или «обмен иностранной валюты» с определенным временным лагом.

¹²⁰ Более подробное описание опыта Франции и Южно-Африканской Республики, рассматриваемого в настоящей главе, представлено в онлайн-приложении. Пример Японии также более подробно описан в онлайн-приложении и содержит системы кодирования данных, примерные формы и более подробную информацию о методах статистической оценки операций на суммы ниже установленного порога.

D. Опыт стран¹²⁰

Опыт стран: Южно-Африканская Республика

8.21. Департамент исследований Резервного банка Южной Африки (РБЮА), ответственный за составление и распространение ежеквартальной статистики платежного баланса, для составления статистики международной торговли услугами использует преимущественно СУМО (находящуюся под управлением департамента финансового надзора). Электронная СУМО была внедрена в 2001 году, заменив ранее существовавшую бумажную систему, в качестве системы отчетности, которая в обязательном порядке должна использоваться всеми отчитывающимися субъектами (банками и бюро обмена валюты) в соответствии с Правилами Организации Объединенных Наций для электронного обмена данными в управлении, торговле и на транспорте (ЭДИФАКТ ООН), являющимися международным стандартом электронной отчетности. В ходе перехода на СУМО, совпавшего с либерализацией режима валютного контроля, были приняты специальные меры для удовлетворения потребностей в данных, необходимых для составления платежного баланса. В СУМО отчитывающиеся субъекты предоставляют все данные о платежах, осуществляемых резидентами ЮАР в пользу иностранных лиц, а также о платежах, получаемых резидентами ЮАР от иностранных лиц, независимо от суммы платежей.

8.22. РБЮА считает СУМО эффективной, с точки зрения затрат, системой, позволяющей получать точную и оперативную информацию, проверка которой осуществляется с помощью архитектуры обмена данными РБЮА (SARBDEX). Эта информация содержит исчерпывающие данные по всем операциям, включая имена и фамилии, наименования, адреса, идентификационные номера, регистрационные номера компаний, номера телефонов и фактические адреса участников операций. Конфиденциальность данных гарантируется за счет Интернет-шифрования, проверки данных отправителей с помощью SARBDEX и использования системы SWIFTNet Общества по международным межбанковским электронным переводам финансовых средств (СВИФТ).

8.23. С момента ее внедрения СУМО Южно-Африканской Республики несколько раз модернизировалась. Последняя модернизация, осуществленная в конце 2013 года, обеспечила также большее соответствие системы требованиям РПБ-6, хотя это потребовало от отчитывающихся субъектов существенных дополнительных инвестиций. СУМО используется для помощи в составлении статистики платежного баланса в целом, однако, с точки зрения РБЮА, она обладает особыми преимуществами для целей сбора данных по торговле услугами. Ввиду того что в СУМО Южно-Африканской Республики порог отчетности не установлен, она может выявлять потенциальных новых поставщиков услуг и служить в качестве инстру-

ментария выборки для обследований, направленных на получение более полного представления о конкретных операциях международной торговли услугами.

8.24. СУМО рассматривается в качестве одного из основных инструментов для получения информации, необходимой для составления статистики международной торговли услугами. В целях минимизации любых потенциальных недостатков, связанных с неправильным предоставлением информации (например, с неправильной классификацией), департамент финансового надзора проводит регулярные выездные и камеральные проверки. Кроме того, используемые отчитывающимися субъектами системы сертифицируются на ежегодной основе на предмет их соответствия установленным требованиям.

Опыт стран: Япония

8.25. Основным источником данных для составления статистики международной торговли услугами в Японии является СУМО, использование которой регулируется Законом о валютных операциях и внешнеэкономической деятельности. В рамках СУМО Японии все резиденты, осуществляющие платежи нерезидентам или получающие платежи от нерезидентов, при определенных условиях¹²¹ должны предоставлять информацию об операциях, с которыми такие платежи связаны. Участники операций-резиденты должны предоставлять информацию о своих трансграничных операциях в министерство финансов через Банк Японии. Информация об операциях, совершаемых через банки-нерезиденты, предоставляется напрямую.

8.26. Предоставляемая информация включает данные об участнике операции, контрагенте, дате, типе платежа (осуществленный или полученный платеж), валюте платежа, сумме и классификации и цели операции. Для указания последней переменной (цели операции), отчитывающиеся субъекты используют код классификации из списка 186 кодов для ПБ, предусмотренных постановлением министерства (из которых 61 код относится к торговле услугами).

8.27. В рамках СУМО Японии информация по операциям, не предусматривающим денежные платежи, должна предоставляться на основе валовых расчетов. Например, если резидент импортирует и экспортирует услуги в соответствии с соглашениями о взаимозачете, должна быть предоставлена информация не только о сумме расчетов, но также и о суммах базисных операций на валовой основе.

8.28. Порог отчетности, установленный в японской СУМО, постепенно повышался, достигнув текущего относительно высокого уровня в 30 млн. иен. Поэтому данные о значительном количестве операций могут отсутствовать, в особенности, данные по операциям с услугами на небольшие суммы. Для того чтобы оценить торговлю услугами (за исключением транспортных услуг и услуг, связанных с поездками)¹²² на суммы ниже порога отчетности, Япония начнет применять статистические методы, согласующиеся с РПБ-6. Практические исследования показывают, что частота операций повышается экспоненциально с уменьшением суммы операций. Со статистической точки зрения, такие данные хорошо согласуются с распределением Парето. Если исходить из того, что операции на сумму ниже порога отчетности также соответствуют распределению Парето, можно оценить данные по таким операциям. Такие оценки делаются на ежегодной основе по каждой статье услуг.

8.29. По сравнению с использованием информации об операциях до повышения порога отчетности, применяемый в Японии подход к оценке операций на

121 Существует несколько исключений из требования о предоставлении информации. В частности, информация не предоставляется по операциям на сумму ниже порога отчетности (текущий порог отчетности, как правило, составляет 30 млн иен или эквивалент этой суммы в иностранной валюте по одной операции), а также по платежам, осуществленным/полученным в связи с экспортом/импортом товаров, прошедших через таможенную Японию. Другие исключения указаны в постановлении министерства.

122 Данные по транспортным услугам собираются преимущественно с помощью прямых отчетов. Услуги, связанные с поездками, оцениваются с помощью обследований на границе и обследований домашних хозяйств, а также с помощью официальной статистики.

сумму ниже порога отчетности является более предпочтительным, поскольку оценки могут периодически уточняться с помощью последних данных, что позволяет получить информацию о структурных изменениях и изменениях цен с течением времени. Кроме того, поскольку применимость распределения Парето оценивается на регулярной основе, составители статистики имеют возможность выбрать другой статистический подход, если ранее использовавшийся метод окажется не пригодным для полученных данных.

Опыт стран: Франция

8.30. До 2010 года во Франции СУМО использовалась в качестве источника данных для составления статистики международной торговли услугами. В рамках французской СУМО банки сообщали обо всех учитываемых ими платежных операциях между резидентами и нерезидентами, независимо от того, осуществлялись ли такие операции ими от своего имени или от имени их клиентов.

8.31. В 1990 году данные центрального банка были дополнены прямой отчетностью предприятий, ежегодная сумма трансграничных операций которых превышает 30 млн. евро. Эта система охватывает приблизительно 500 предприятий, которые обязаны предоставлять информацию обо всех операциях (на ежемесячной основе) и балансе операций (на ежеквартальной основе) с нерезидентами, осуществляемых через счета, открытые в национальных или заграничных банках или через счета расчетов между родственными компаниями.

8.32. Французская СУМО имела несколько преимуществ. Она предоставляла информацию оперативно и регулярно, а сама информация была очень подробной, что, как правило, позволяло получить практически исчерпывающее представление о международных операциях с услугами. Кроме того, СУМО облегчала составителям статистики доступ к данным и была эффективной с точки зрения затрат, поскольку обработка данных и составление статистики осуществлялись в Генеральном директорате статистики Банка Франции, который также является учреждением, осуществляющим надзор за платежными системами и операциями банков-резидентов.

8.33. Однако французская СУМО имела также ряд серьезных ограничений, характерных для СУМО и других стран и включавших, например, неправильную классификацию операций, обусловленную тем, что большая часть операций классифицировалась посредниками (банками) от имени своих клиентов. Такое ограничение могло бы быть устранено за счет вложения дополнительных ресурсов, либо в противном случае риск неполучения существенного объема данных увеличился бы.

8.34. Кроме того, операции учитывались на основе кассового метода, тогда как в РПБ-6 рекомендуется использовать метод начисления. Система также не охватывала все операции, не предусматривавшие оплату (например, внутригрупповые операции), и не могла учитывать операции, проводимые через банки-нерезиденты. По мере изменения структуры международной торговли, сопровождающегося ростом объемов расчетов через счета в банках-нерезидентах и внутригрупповых операций, такие ограничения становятся все более заметными.

8.35. Наконец, СУМО уязвима перед административными изменениями, которые вносятся по другим причинам, но могут иметь негативные последствия для сбора данных и составления статистики. Например, в Европе создание единой зоны платежей в евро, целью которой является повышение бесперебойности транс-

граничных платежей и снижение стоимости их проведения, привело к изменению обязательств банков по предоставлению информации и увеличению порогов отчетности (до 50 000 евро, по состоянию на 2008 год).

8.36. Для того чтобы оценить масштаб ограничений СУМО, Банк Франции организовал параллельную эксплуатацию «старой» системы, основанной на СУМО, и новой системы, основанной на дополнительном обследовании международной торговли услугами (*enquête complémentaire sur les échanges internationaux de services*) (ECEIS), в целях проведения всех необходимых тестирований обследования ECEIS (см. пункт 6.56 *b* главы 6). Результаты показали, что СУМО может быть заменена системой прямой отчетности. Следует, однако, отметить, что некоторые аспекты старой системы были сохранены в новой системе: СУМО по-прежнему предоставляет данные по всем операциям на сумму свыше 50 000 евро, совершаемым посредниками в интересах своих клиентов через контрагентов, которые расположены за пределами единой зоны платежей в евро. Обследование является особенно полезным для выявления предприятий, которые должны быть включены в систему прямой отчетности.

Глава 9

Административная отчетность

9.1. **Сфера охвата.** В главе 9 описываются основные преимущества и ограничения административной отчетности как источника данных, необходимых для измерения международной поставки услуг. К преимуществам административной отчетности относятся снижение затрат и нагрузки, связанной с предоставлением информации компаниями, восполнение недостающих данных, а также усовершенствование статистических реестров коммерческих предприятий. Стандартные ограничения включают ограничения доступа к информации в связи с требованиями соблюдения конфиденциальности, отклонение методологии от статистических стандартов, проблемы согласованности и оперативности и другие проблемы, связанные с качеством. В главе также содержится описание надлежащей практики использования административной отчетности, которая показывает, что при четком понимании и эффективном преодолении ограничений административная отчетность может быть ценным источником данных для составления статистики. Глава состоит из следующих разделов: обзор надлежащей практики (раздел А); общее описание административной отчетности (раздел В); примеры административной отчетности, используемой в статистике международной поставки услуг (раздел С); опыт стран (раздел D).

А. Обзор надлежащей практики

9.2. Надлежащей практикой является предоставление национальными законами и/или подзаконными актами соответствующего доступа составляющему статистику учреждению к источникам административных данных в целях составления статистики международной поставки услуг, а также ведения СРКП и вспомогательного реестра по торговле услугами в соответствии с правилами, принятыми в системах национальной статистики (см. главу 2). Кроме того, надлежащей практикой является наличие соответствующих институциональных механизмов для взаимодействия между составляющим статистику учреждением и административными органами (см. главу 3).

9.3. Составители статистики должны полностью понимать и документировать актуальные аспекты источников административных данных, включая следующие аспекты: *a)* информация о том, как происходит обработка, регистрация и хранение данных; *b)* методологии и определения; *c)* охват; *d)* периодичность и оперативность; *e)* изменения в подзаконных актах, касающихся собираемых административных данных; и *f)* бюджетные ограничения административных органов. В частности, составители статистики должны быть хорошо осведомлены о том, как понятия и определения, используемые в административных источниках, соответствуют тем, которые необходимы для составления статистики международной поставки услуг. Использование уникальных идентификаторов хозяйственных единиц

всеми административными органами (что все чаще делается во многих странах) существенно облегчит интеграцию административной отчетности в систему статистики и поможет избежать дублирования охвата данных.

9.4. Настоящее *Пособие*, в частности, рекомендует использовать данные таможи в качестве источника информации о связанных с торговлей транспортных и страховых услугах, а также иммиграционные данные и данные въездных/выездных карточек в качестве источника для измерения потоков въездных и выездных посетителей. Составителям статистики рекомендуется обратиться к списку пунктов, предлагаемых ЮНВТО для включения во въездные/выездные карточки.

9.5. Составителям статистики предлагается использовать иммиграционные данные для оценки перемещений, численности и присутствия иностранных физических лиц в контексте способа 4 поставки услуг, а также для составления определенных переменных статистики ТУЗФ, если иммиграционные службы осуществляют сбор разрешений на работу с информацией о въезжающих в страну иностранцах, подающих заявление о трудоустройстве.

9.6. Наконец, рекомендуется использовать данные налоговых органов, в особенности декларации по НДС, в качестве источника показателей торговли услугами, отношений между зарубежными филиалами и перемещений физических лиц. Кроме того, данные налогового учета зачастую включают информацию об отношениях собственности между предприятиями и о занятости, а также о доходах из иностранных источников отдельно от доходов, полученных от внутренних операций, что также может дополнить прочие источники в целях выявления предприятий и физических лиц, имеющих инвестиции за границей.

В. Общая цель и описание административной отчетности

9.7. Административная отчетность составляется для целей регулирования или поддержки и документирования процессов управления различными государственными программами, например в области иммиграции, социального обеспечения, услуг в сфере образования и здравоохранения. Важными потенциальными источниками данных для составления статистики международной торговли услугами являются данные таможи, иммиграционных служб и налоговых органов.

9.8. Использование административных данных стало краеугольным камнем программ экономической статистики во многих странах¹²³. Административные данные являются ценным источником для обновления статистических реестров коммерческих предприятий. Однако необходимо рассмотреть и другие источники с аналогичной информацией, такие как отчеты о прибылях и убытках, составляемые государственными предприятиями и государственными квазикорпорациями.

9.9. В некоторых случаях статистические результаты получают на национальном уровне из информации, предоставленной различными администрациями и/или различными уровнями одной администрации. Характеристики каждого источника играют важную роль, как и различия между используемыми источниками, а также то, как эти различия влияют на статистический результат. Например, различные региональные отделения одного административного учреждения могут сталкиваться с различными изменениями в своем бюджете, потенциале и рабочей

¹²³ См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, пункт 5.98.

нагрузке, что может повлиять на оперативность и согласованность обработки и регистрации данных.

9.10. Сбор, осмысление и документирование информации (метаданных) об источниках административных данных крайне важны для разработки системы составления статистики. Кроме того, такая документация сделает итоговые статистические данные менее противоречивыми, помогая пользователям оценить преимущества и ограничения данных, получаемых из разных административных источников. К информации, которую составители статистики должны документировать, относится: подробная информация о том, как происходит обработка исходных данных (например, их сбор и хранение); понятия и определения переменных данных; изменения в методологиях сбора данных; доступные метаданные по охвату и количеству лиц, предоставляющих информацию; изменения в размере и/или составе выборки; возникающие по каким-либо причинам разрывы в рядах данных; дата и время обработки и пересмотра административных данных. Составителям статистики также следует документировать характеристики среды системы административной отчетности, которые могут повлиять на качество такой отчетности; к ним относятся: изменения в подзаконных актах, касающихся сферы охвата и структуры собираемых административных данных; степень постоянства полномочий для сбора таких данных; необходимые ресурсы и возможные перебои в кадровом обеспечении и удовлетворении технологических потребностей; а также бюджетные ограничения.

9.11. В идеале, доступ учреждениям, составляющим статистику, к административным источникам должно гарантировать национальное законодательство. Однако наличие законов не является достаточным условием для эффективного использования административной отчетности. Основанный на сотрудничестве подход к разработке и использованию административной отчетности для статистических целей может быть куда более эффективным для получения доступа к административной отчетности, чем подход, основанный на правовых аргументах. Руководители в организациях, собирающих административную информацию, должны осознавать важность этих данных и вклада каждого поставщика данных в общую систему статистики.

9.12. В связи с увеличением роли административных данных в общем статистическом процессе между статистическими учреждениями и административными органами должны существовать четкие договоренности, которые должны регулярно пересматриваться в целях обеспечения непрерывности использования этих важных источников данных в системе статистики¹²⁴. Такие соглашения должны включать положения о конфиденциальности, кодировании, передаче данных и ее частоте, а также о содержании баз административных данных. Статистические учреждения должны принять строгие меры для обеспечения конфиденциальности административной отчетности, а также для обращения с содержащимися в ней данными как с микроданными обследований и их использования только для статистических целей.

124 См. главу 3 для получения более подробной информации об эффективных институциональных механизмах.

Преимущества и ограничения административных данных

9.13. При надлежащем администрировании и ведении административная отчетность может обеспечить стратегические и статистически важные преимущества

по сравнению с непосредственным сбором соответствующих данных у респондентов. Ниже перечислены преимущества и ограничения использования административных данных, которые необходимо учитывать.

а) Методологическая обоснованность. Поскольку административная отчетность должна соответствовать существующим законодательным и иным административным понятиям и требованиям, итоговая отчетность, как правило, отвечает принятым административным стандартам методологической достоверности и согласованности терминологии. Поэтому использование такой административной отчетности в статистических целях обычно требует ее преобразования для большего приближения к статистическим понятиям. В случае разработки и систематического применения соответствующих процедур преобразования административная отчетность может служить надежным и ценным основным и дополнительным источником статистической информации (см. пункты 9.11–9.13).

б) Издержки. Административная отчетность является относительно недорогим источником информации по сравнению с обследованиями и переписями, что важно для статистических учреждений, сталкивающихся с бюджетными ограничениями. Однако издержки могут превысить ожидаемые, если административные данные требуют сложных преобразований и/или обработки для удовлетворения статистических требований.

в) Охват. В силу своей природы административная отчетность обычно обладает преимуществом охвата большого сегмента экономики, если не всей экономики. Более того, ввиду административного характера данных количество отсутствующих ответов обычно незначительно и данные подвергаются серьезной проверке, что в целом должно гарантировать их точность. Однако составители статистики должны знать о том, что охват и содержание административной отчетности могут иметь нарушения в последовательности, что происходит в результате изменений в подзаконных актах или административной практике. Кроме того, не всем переменным административной отчетности может быть уделено одинаковое внимание; например, поступления могут быть тщательно проанализированы, тогда как проверке правильности отраслевых кодов может уделяться меньше внимания. Тем не менее в связи с растущим спросом на подготовку статистики для небольших областей, в которых могут возникнуть трудности с проведением выборочных обследований, административная отчетность представляет ценную альтернативу или служит дополнением к выборочным обследованиям в случае учета и устранения вышеназванных ограничений.

г) Периодичность и оперативность. Доступность и оперативность административной отчетности может не соответствовать срокам опубликования данных статистическими учреждениями. Например, физические и/или юридические лица необязательно должны представлять отчетность в административные органы через одинаковые интервалы, в результате чего некоторые данные могут подаваться ежемесячно, а другие — ежеквартально или ежегодно. Более того, ежегодные данные могут быть представлены в административной отчетности либо за календарный, либо за финансовый год. Могут также возникнуть задержки, прежде чем административные данные можно будет использовать, и прежде чем будут установлены процедуры по отнесению отчетности к надлежащему периоду.

е) Нагрузка в связи с предоставлением информации. Административная отчетность позволяет снизить нагрузку, связанную со статистическими запросами составляющих статистику учреждений. Административную отчетность можно адап-

тировать и сравнивать с данными, собранными другими способами, например путем проведения обследований, в целях подтверждения результатов. Все чаще осуществляется увязка административной отчетности с другими наборами административных данных, данными обследований или переписей для получения более полных наборов данных, которые могут быть использованы для статистических целей.

г) *Составление статистики.* Административная отчетность может быть использована для дополнения данных, полученных в ходе обследований. Кроме того, за неимением информации в связи с отсутствием ответов на вопросы обследований, административные данные могут быть очень полезны в процессе условного исчисления.

9.14. Для того чтобы административная отчетность была полезной для составления статистики, необходимо продемонстрировать, каким образом понятия, определения и классификации административных данных могут быть приближены к экономическим переменным, использования которых требует статистическая система. Например, можно установить таблицу соответствий, показывающую, как бухгалтерские данные предприятий увязаны с экономическими переменными статистических учреждений. Необходимо разработать методологии, включающие экономические понятия и определения бухгалтерского учета, для способов, позволяющих использовать административные данные в качестве экстраполяторов для экономических данных, полученных в ходе официальных обследований и переписей.

9.15. Необходима дополнительная работа по увязке юридических лиц, данные о которых используют административные органы, с предприятиями и заведениями, данные о которых используют статистические учреждения. Одной из предпосылок для использования административных данных является установление строгого соответствия между взаимосвязями различных структур организаций, поддерживаемыми административными органами и статистическими учреждениями. Это необходимо во избежание дублирования охвата данных и для приведения в соответствие информации из различных источников. В некоторых странах существует уникальный идентификатор хозяйственных единиц, используемый всеми административными органами. Это существенно облегчает интеграцию административной отчетности в статистическую систему.

9.16. При использовании административной отчетности надлежащей практикой является хранение используемых для целей статистики файлов отдельно от системы, в которой хранятся административные данные и данные об операциях для практического применения. Такое разделение позволяет составителям статистики осуществлять обработку данных, не вмешиваясь в административные процессы. Это также помогает поддерживать целостность и согласованность данных, а также сохраняет конфиденциальность результатов статистического редактирования и корректировки.

С. Примеры административной отчетности

С.1. Данные налогового учета

9.17. Данные налоговых органов могут служить очень важным источником информации о торговле услугами, отношениях с зарубежными филиалами и переме-

щениях физических лиц. Например, данные налогового учета, особенно декларации по НДС, могут включать данные о сумме операций с услугами между резидентами и нерезидентами, а также информацию о местонахождении участников таких операций. Кроме того, данные налогового учета зачастую включают информацию об отношениях собственности между предприятиями, которая может быть полезной для составления статистики ТУЗФ. Данные налогового учета предприятий также могут включать информацию о занятости. Эту информацию можно объединить с данными налоговых деклараций физических лиц, которые позволяют выявить независимых поставщиков услуг или наемных работников поставщиков услуг, выезжающих за границу для предоставления услуг, в целях составления статистики перемещений физических лиц. Данные налогового учета также зачастую позволяют выявлять доходы из иностранных источников отдельно от доходов, полученных от внутренних операций. Такие данные могут быть полезными, особенно для проведения обследований или проверки информации, полученной из других источников¹²⁵, а также для выявления предприятий и физических лиц, имеющих инвестиции за границей¹²⁶.

¹²⁵ Используемые налоговыми органами определения терминов «иностран- ный» и «доход» могут существенно отличаться от определений, используемых при составлении статистики междуна- родной поставки услуг. Применяя налоговые данные непосредственно для составления такой статистики, составитель должен учитывать любые подобные различия.

¹²⁶ См. *BPM6 Compilation Guide*, para. 6.46.

9.18. Использование данных налогового учета для целей статистических реестров коммерческих предприятий. Данные налогового учета являются одним из источников для реестров предприятий и инструментариев обследований, поскольку они содержат уникальные идентификаторы, наименования и информацию о доходах предприятий. Систематическое, постоянное обновление и ведение ре- естров предприятий на основе данных налогового учета, как правило, приводит к существенному повышению качества реестров предприятий (охвата, оператив- ности и точности) и снижению операционных расходов и расходов на соблюдение законодательства для предприятий.

9.19. Административные данные также включают декларации по НДС. Если НДС охватывает услуги, данные декларации становятся перспективным средством выявления способа международной поставки услуг (особенно способов 2 и 4) для статистических целей. Информация об НДС зачастую подается ежемесячно и ох- ватывает большинство хозяйственных единиц в экономике. Кроме того, поскольку основные принципы систем НДС в различных странах схожи, эти системы имеют общие характеристики, статьи и даже детали, которые могут быть использованы для статистических целей во многих странах.

С.2. Данные таможи, используемые для стоимостной оценки торговли с участием резидентов и нерезидентов и связанных с ней транспортных и страховых услуг

9.20. Данные таможи служат одним из примеров того, каким образом ад- министративные источники могут быть использованы составителями статистики торговли услугами. Как правило, таможенные декларации включают данные о плате за перевозку и страховании грузов и могут быть использованы для определения стоимости связанных с торговлей транспортных и страховых услуг.

9.21. Если статистика внешней торговли товарами предоставляет информа- цию о ценах ФОБ и СИФ импортируемых товаров, то из нее может быть получена величина расходов по перевозке и премий по страхованию грузов. Однако также необходим способ отделения расходов по перевозке грузов от премий по их стра-

хованию. Если обе оценки недоступны на регулярной основе, возможно, величину расходов по перевозке и премий по страхованию грузов можно получить путем анализа предоставляемой в таможенные органы подтверждающей документации на импорт товаров. Такой анализ может быть осуществлен при помощи надлежащим образом разработанного выборочного обследования данных таможи. В некоторых странах документация на импорт товаров также может содержать название или регистрационные данные судна, осуществляющего перевозку импортируемых товаров. Составителю статистики нужно сопоставить эту информацию со списками судов, управляемых резидентами; если соответствие не найдено, можно предположить, что транспортная услуга была предоставлена перевозчиком-нерезидентом¹²⁷. Если данные таможи могут быть также использованы для измерения расходов по перевозке импортируемых товаров, например, взяв разницу между импортом на условиях СИФ и импортом на условиях ФОБ и вычтя оценочное значение премий по страхованию грузов, то эти данные могут быть сопоставлены с информацией о судне для выявления транспортных услуг, предоставленных судами, управляемыми нерезидентами¹²⁸.

127 Ibid., chap. 12, table 12.2.

128 Ibid., chap. 12, para. 12.58.

С.3. Иммиграционные данные и въездные/выездные карточки

9.22. В большинстве стран иммиграционные данные и въездные/выездные карточки служат ценным источником информации о трансграничном перемещении лиц даже несмотря на то, что ситуация меняется в связи с ростом мобильности и упрощением свободного перемещения лиц через границы в некоторых частях света или при определенных обстоятельствах (например, в случае Шенгенской зоны).

9.23. В статистике миграции, как правило, различают посетителей, других физических лиц, совершающих краткосрочные поездки за границу, и мигрантов. При этом мигранты определены как долгосрочные, если они пребывают в стране 12 и более месяцев, и как краткосрочные, если срок их пребывания составляет от 3 до 12 месяцев. Различные категории мигрантов определены в *Рекомендациях по статистике международной миграции* (РСММ), первом пересмотренном издании (1998)¹²⁹. Посетители подробно описаны в МРСТ-2008.

9.24. Для целей составления статистики операций с услугами между резидентами и нерезидентами представляют интерес категории посетителей и краткосрочных мигрантов, в частности при их использовании в модели данных. Для осуществления разбивки поездок важно провести различие между целями, связанными с трудоустройством (т.е. при наличии отношений трудового найма в стране, куда человек совершает поездку), и целями, связанными с деловыми поездками (т.е. при отсутствии отношений трудового найма в посещаемой стране, например участие в совещаниях или конференциях, предоставление консультаций, направление работников за границу работодателем на короткий срок)¹³⁰. В первом случае расходы будут отнесены к категории «путешествие, деловая поездка, приобретение товаров и услуг рабочими в приграничных зонах, сезонными рабочими и иными работниками по краткосрочному найму», а во втором — к категории «путешествие, деловая поездка, прочее». Такое различие также важно при составлении статистических данных о численности лиц в контексте способа 4 (см. таблицу V.3 в РСМТУ-2010), а также о численности лиц в контексте способа 2, которые подробно описаны в главе 16.

9.25. Некоторые общие примеры категорий, охватываемых статистикой миграции, и их взаимосвязи со статистикой поездок и статистикой туризма приведены

129 *Рекомендации по статистике международной миграции, первое пересмотренное издание*, (РСММ, 1-е пересм. издание), Статистические документы, серия М № 58/Rev.1 (Издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № R.98.XVII.14). Размещено по адресу: http://unstats.un.org/unsd/publication/SeriesM/SeriesM_58rev1R.pdf.

130 См. вставку V.2 в РСМТУ-2010 с более подробным описанием определения отношений трудового найма.

во вставке 9.1. Однако необходимо подчеркнуть, что иммиграционные данные или въездные/выездные карточки были задействованы для целей, отличных от измерения торговли услугами. Поэтому необходима тщательная оценка данных о таких административных процедурах с учетом особенностей той или иной страны для понимания степени их полезности. Это может даже привести к адаптации административной отчетности для усовершенствования измерения торговли услугами, а также туризма. Такая адаптация более вероятна, если можно продемонстрировать, что она ведет к усовершенствованию процедур, которые применяются учреждением, ответственным за регистрацию и/или мониторинг трансграничных перемещений лиц.

131 См. World Tourism Organization, *Tourism as an International Traded Service: A Guide for Measuring Arrivals and Associated Expenditures of Non-residents* (Madrid, 2005), где представлены результаты обследования практики стран по использованию въездных/выездных карточек. Размещено по адресу: www.unwto.org/statistics/border.pdf (на английском языке).

9.26. Иммиграционные данные содержат информацию, предоставляемую путешественниками, когда они подают документы на получение визы, а также паспортные данные, записанные в момент пересечения границы. Данные о въезде/выезде содержат информацию, предоставленную путешественником в иммиграционные органы при пересечении границы государства. Информация, полученная из этих двух источников и сверенная иммиграционными органами, зачастую является основным источником для установления потоков въездных и выездных посетителей. Во въездных/выездных карточках обычно собирается основанная на переписи информация¹³¹ об имени, поле, возрасте, гражданстве, текущем адресе, дате въезда (и/или выезда), цели поездки, основном посещенном месте назначения и продолжительности пребывания.

Вставка 9.1

Общие категории посетителей, других физических лиц, совершающих краткосрочные поездки за границу, и мигрантов, охватываемые иммиграционными данными, и их взаимосвязь со статистикой поездок и туризма

	Отпуск, досуг	Религия, паломничество	Образовательные цели ^a	Лечебные цели ^a	Трудоустройство ^b	Посещение с деловой целью ^c
Туризм	X	X	X	X		X
Поездки	X	X	X	X	X	X
Деловые цели					X	X
Работники по краткосрочному найму и т.д.					X	
Прочие деловые цели						X
Личные цели	X	X	X	X		
связанные с образованием			X			
связанные с лечением				X		
прочее	X	X				
Численность лиц в контексте способа 2	X	X	X	X	X	X
Численность лиц в контексте способа 4					Только для работы в зарубежном филиале	X

^a Посещение будет отнесено к туризму, только если его длительность не превышает одного года; для путешествий нет ограничений посещения по времени, если не меняется резидентная принадлежность (т.е. центр преобладающего экономического интереса).

^b С целью найма на работу в принимающей стране; т.е. отношения трудового найма имеют место в принимающей стране.

^c Отношения трудового найма остаются в стране происхождения.

9.27. Как правило, иммиграционные органы предоставляют данные по въездам. В таком случае для путешественников, совершающих въездные поездки, собранные данные относятся к предполагаемой продолжительности пребывания. Некоторые страны сверяют въездные и выездные карточки, устанавливая соответствие между их идентификационными номерами для определения фактической продолжительности пребывания¹³². При такой операции могут возникнуть некоторые сложности по причине несоответствующих карточек, появляющихся вследствие ошибок в процессе (например, вследствие потери карточек или ошибок в охвате данных), отсутствия координирования записи разрешений на изменение статуса или изменения предполагаемого пребывания (нелегальные иммигранты, которые въехали в страну как туристы, также являются потенциальным источником несоответствий). Однако, несмотря на сложности и ограничения, составителям статистики следует использовать данные карточек в максимально возможной мере для составления статистики международной поставки услуг.

9.28. Иммиграционные данные и данные въездных/выездных карточек могут быть объединены с информацией о структуре расходов и оплате труда наемных работников с целью разработки модели данных для оценки туристских услуг путем умножения фактического количества краткосрочных поездок путешественников на оценочное значение расходов на душу населения из обследования фактических расходов. Для предварительных оценок по конкретному периоду могут использоваться данные о предполагаемой продолжительности пребывания и ожидаемых расходах.

9.29. Иммиграционные данные и данные въездных/выездных карточек могут служить важным источником информации о перемещениях лиц в контексте способа 2, поскольку такие лица могут составлять большую часть от общего числа записанных в этих источниках. Однако въездные/выездные карточки не рассматриваются в качестве достаточного источника информации о перемещениях людей в контексте способа 4, поскольку данные карточки предназначены для сбора информации в целях иммиграционного контроля, а не для выявления физических лиц, пересекающих границу для предоставления услуг. Перемещения, связанные со способом 4, представляют лишь очень малую часть от общего числа въездов и выездов, зарегистрированных во въездных/выездных карточках. Более того, выявление лиц в контексте способа 4 не является предметом составления статистики туризма, поскольку такие лица относятся к совокупности посетителей независимо от того, что они совершают поездку с целью предоставления той или иной услуги.

9.30. Использование данных въездных/выездных карточек требует от составителей статистики четкого понимания их охвата и содержания. Наиболее важные вопросы перечислены ниже.

а) *Географический охват данных о въезде/выезде.* Необходимо четко установить данный охват, чтобы оценить, насколько въездные/выездные карточки отражают всю совокупность лиц, пересекающих границы. К примеру, важно знать, используются ли въездные/выездные карточки на всех пунктах пересечения границы или их использование ограничено каким-либо образом [например, распространяются ли они только на авиапассажиров или также и на лиц, въезжающих в страну другими способами (например, морским, сухопутным или речным транспортом)]. Этот вопрос особенно актуален для стран, имеющих пространственные и открытые международные сухопутные границы или границы, проведенные по рекам, где особенности территории упрощают пересечение границы, либо где пограничный контроль не осуществ-

¹³² Например, Австралийское статистическое бюро сравнивает фактическую продолжительность пребывания с предполагаемой продолжительностью, указанной во въездной карточке, что позволяет вычислить «процент реализации», для того чтобы количество посетителей, планирующих пребывать в стране больше (или меньше) года, могло быть скорректировано в момент въезда, что позволит оценить количество тех, кто действительно будет пребывать в стране в течение предполагаемого периода времени.

вляется в некоторых пунктах пересечения границы. Органы пограничного контроля обычно определяют то, что выходит за пределы применяемой ими контрольной процедуры, однако соответствующее решение требует постоянного мониторинга, для того чтобы иметь возможность выявлять происходящие со временем изменения.

b) В отношении каких лиц осуществляется пограничный контроль? Существуют ли особые условия, при которых отдельные лица освобождаются от пограничного контроля (например, кочевники, беженцы, рабочие в приграничных зонах и т. д.), помимо исключений в виде неконтролируемых пунктов пересечения границ? Во многих странах граждане часто освобождены от пограничного контроля и соблюдения детальных требований к предоставлению информации. Лица, на регулярной основе пересекающие границу, могут иметь специальные разрешения, могут не регистрировать каждое пересечение границы, могут быть совсем исключены из процедур контроля или могут учитываться при определении общего числа лиц, пересекающих границу. И наконец, пересечения границы определенных типов могут подпадать под менее обременительные процедуры (например, в частных аэропортах или на сухопутных границах (для граждан стран, живущих в приграничных зонах)).

с) Фактическое содержание данных. Необходимо обеспечить доступ к подробным микроданным для возможности корректировок и контроля. В целом, составителям статистики не следует ожидать, что с помощью процедур пограничного контроля можно получить всю информацию, необходимую для измерения трансграничных перемещений лиц, а также все переменные и типы различий, которые потребуются для описания и анализа. В качестве часто встречающегося примера можно привести тот факт, что многие въездные/выездные карточки не запрашивают место жительства респондента, а только его гражданство. Кроме того, не все процедуры контроля в конкретной стране и не все задаваемые вопросы являются одинаковыми на всех пограничных пунктах (например, вопросы, задаваемые на пунктах пересечения сухопутной границы, могут быть сведены к минимуму ввиду временных ограничений).

d) Необходимость оценки качества собираемых данных. Информация, полученная из административных источников, характеризуется различными и часто повторяющимися несоответствиями, обусловленными специфическими функциями, выполняемыми такими административными источниками. Например, основной интерес органов пограничного контроля заключается в осуществлении контроля за потоками лиц, не являющихся гражданами страны; как следствие, сбор или хранение других данных, представляющих для таких органов меньший интерес (например, данных о стране постоянного проживания гражданина, месте начала или назначения поездки, которые зачастую отличаются от пункта вылета или пункта назначения авиарейса, и подробных данных о цели поездки), не всегда осуществляются надлежащим образом. Задача органов пограничного контроля состоит в том, чтобы убедиться, что заявленная цель поездки соответствует типу визы или предоставленного вида на жительство, что может побудить путешественников заявить цель поездки, соответствующую цели, указанной в их визе (например, отдых вместо участия в съезде/конференции или поиск деловых возможностей). Для того чтобы сделать информацию из въездных/выездных карточек пригодной для целей, отличных от целей статистики миграции, требуются ее корректировки, проверки и контроль ее качества.

9.31. ЮНВТО предложила включить во въездные/выездные карточки ряд пригодных для целей статистики туризма переменных для измерения потоков пу-

тешественников, а также для измерения потоков в контексте способов 2 и 4¹³³. К ним относятся: дата въезда/выезда, пол, возраст, место рождения, гражданство, страна постоянного проживания, порт въезда, вид транспорта, продолжительность пребывания и цель поездки. В частности, если бы в карточке указывалась дальнейшая дифференциация деловых целей, например разница между внутрикорпоративным служебным переводом или наймом на работу местным предприятием, то такая информация могла бы быть использована для выявления перемещений в контексте способа 4. Полный список переменных, предлагаемых для въездных/выездных карточек, можно найти в онлайн-версии настоящего *Пособия*.

9.32. В странах, где требуется получение временной рабочей визы для поставки услуг способом 4, по крайней мере гражданами некоторых стран, административная отчетность, предоставленная департаментом выдачи виз (как правило, министерством по делам иммиграции), может быть более надежным источником информации, чем въездная/выездная карточка. Если отсутствует требование по получению специальной визы (например, на период пребывания или при повторном пребывании), то предложенные въездные/выездные карточки могут не всегда позволить выявить лиц в контексте способа 4, если в них не запрашивается информация о «цели поездки/посещения». Тем не менее следует отметить, что на заявленную цель поездки может повлиять тип выданной визы/разрешения и она может не точно отражать действительность. Как бы то ни было, деловые визы могут быть выявлены непосредственно с использованием иммиграционных данных. Кроме того, обычно рекомендуется, чтобы въездные/выездные карточки выявляли различные подгруппы путешественников, например посетителей, как они определены в статистике туризма, посредством косвенного наблюдения за полученными характеристиками¹³⁴.

9.33. Что касается способа 4, следует отметить, что интерес может представлять не общее число поездок, а сочетание таких данных, как численность лиц, количество совершенных ими поездок, продолжительность каждой поездки и общая продолжительность путешествия каждого лица. Въездные/выездные карточки могут предоставить информацию о повторных поездках, только если совершающие их лица однозначно определены с помощью въездных/выездных карточек и если данные, зарегистрированные в разных пунктах пересечения границы, хранятся в одной базе данных.

С.4. Разрешения на работу

9.34. Во многих развитых странах, которые имеют сложные миграционные правила, каждое законно въехавшее в страну иностранное лицо, обращающееся за разрешением на работу, должно указать свое гражданство, род деятельности, цель и место посещения, продолжительность пребывания и т. д. Информация о притоке и количестве таких лиц может быть получена в иммиграционных органах, и с помощью такой информации при определенных условиях (см. пункт 9.35) может быть возможна оценка перемещений, численности и присутствия физических лиц в связи со способом поставки услуг 4. В некоторых других странах информация о зарегистрированных разрешениях на работу может быть получена в иммиграционных органах или органах по вопросам труда и может включать такие дополнительные сведения об иностранном резиденте, как дата въезда в страну и подробное описание рода деятельности, а также информацию о работодателе-резиденте, включая имя/

133 В РСМТУ-2010 установлены основы для определения способа 4 в контексте существующих рекомендаций по статистике туризма и миграции. Составителям необходимо изучить данные основы, в частности таблицу V.3 в РСМТУ-2010, в которой описана связь между сферами охвата РСММ (1-е пересм. издание) и МРСТ-2008 в контексте целей поездки или миграции и продолжительности пребывания: выявление категорий, представляющих интерес для способа 4 ГАТС.

134 См. *Tourism as an International Traded Service*, para. 2.45.

- 135 Как он определен в РСМТУ-2010.
- 136 Важно отметить, что в некоторых случаях страны установили обязательства по конкретным существующим типам виз или разрешений на работу, которые могут соответствовать или не соответствовать определению способа 4, данному в РСМТУ-2010 (т.е. они могут быть предназначены для удовлетворения дополнительных административных потребностей). При использовании такой информации для анализа способа 4, необходимо четко указать, что такая информация связана с принятым обязательством, но необязательно относится к способу 4, как он определен в статистике.
- 137 В действительности такую информацию часто используют аналитики и лица, ответственные за разработку политики, для поддержки решений, в том числе касающихся трудовой миграции. Гарантия того, что информация, актуальная для способа 4, также включена в такой источник и достоверно учитывается в нем, значительно улучшит понимание различных типов и характеристик международных перемещений, а, следовательно, поможет провести различия между трудовой миграцией и торговлей услугами посредством способа 4.
- 138 См. также: <http://ec.europa.eu/eurostat>, техническое руководство по сбору данных в соответствии со статьей 6 Регламента № 862/2007 Европейского парламента и Совета Европейского союза о статистике Сообщества в отношении миграции и международной защиты и об отмене Регламента Совета № 311/76 о сборе статистических данных по иностранным рабочим. В статистике предоставления видов на жительство определены — согласно выданным гражданам

наименование, местонахождение и вид хозяйственной деятельности или даже валовой годовой доход и количество работников. Такие данные могут служить одним из основных источников для составления статистики по количеству иностранных работников поставщиков услуг или количеству граждан иностранных государств, предоставляющих услуги как независимые поставщики услуг. Кроме того, эта информация может дополнить информацию, используемую в качестве источника для составления статистики ТУЗФ (по крайней мере по зарубежным филиалам, работающим в сфере услуг, которые могут нанимать граждан иностранных государств) как с целью выявления таких зарубежных филиалов, так и с целью оценки их объемов продаж и/или производства и количества работников. Данные, полученные из документов, выданных в контексте координации социального обеспечения и предоставления услуг по трудоустройству, также могут быть полезными источниками информации.

9.35. Разрешения на работу и заявления на получение визы. Только разрешения, имеющие непосредственное отношение к способу 4¹³⁵ или четко определенные в качестве подгруппы категории способа 4, могут быть использованы для составления статистики численности лиц в контексте способа 4. Хотя такое редко возможно¹³⁶, иммиграционные реестры могут теоретически включать актуальную информацию¹³⁷. Решением может быть включение определенных вопросов в формы заявлений на получение визы/разрешения на работу с целью получить более подробную информацию о причинах миграции, посещения или подачи заявки на разрешение. Это позволит собрать информацию, которая имеет более непосредственное отношение к способу 4, как он определен в РСМТУ-2010, и поэтому может быть сопоставима по разным странам. Например, информация о текущей визе может отражать продолжительность пребывания или показывать, относится ли перемещение мигранта к категории перемещений частных предпринимателей или квалифицированных мигрантов¹³⁸, но может не отражать, перемещается ли лицо в рамках внутрикорпоративного служебного перевода или его наняла напрямую зарубежная компания, оказывающая услуги. Как правило, статистика по визам, выданным для работы или получения образования, является доступной; однако дальнейшая разбивка по целям пребывания (таким категориям, как трудовой договор, договор на предоставление услуг или официальный вид на жительство) или по краткосрочным визам на срок менее трех месяцев обычно недоступна.

С.5. Данные учета населения

9.36. Реестры физических лиц (например, реестры населения или реестры, используемые для поддержки применения законодательства либо мониторинга конкретных или всех видов деятельности) могут быть использованы для измерения численности лиц в контексте способа 4, в частности когда такие реестры относятся к конкретной, соответствующей части населения. Опять же, важно проанализировать, в какой степени такой источник может быть использован для статистических целей (т.е. информация какого типа включена в реестр и по каким причинам, каким образом данные хранятся в реестре и т.д.). Хотя использование подобных реестров явно возможно с точки зрения принимающей страны, использование данного источника может быть особенно актуально для некоторых направляющих стран, в которых перемещения в контексте способа 4 имеют важное значение, если такая

информация учитывается в реестре (например, министерством труда или специальным отраслевым министерством, например министерством здравоохранения или транспорта) или в любом другом официальном источнике.

9.37. Составитель статистики должен обеспечить возможность дифференциации в реестре данных о лицах, выезжающих за границу в целях трудоустройства, и лицах, совершающих поездки в деловых целях, как это определено в главе 5 РСМТУ-2010. Например, реестры, скорее всего, будут включать данные о тех, кто выезжает за границу на основе договоров на предоставление услуг, но составители статистики должны убедиться в том, что реестр не включает также и тех, кто выезжает за границу в целях ведения переговоров. Реестры, используемые для поддержки применения законодательства (например, для налоговых целей), могут быть особенно полезны для направляющих стран в контексте способа 4 поставки услуг самостоятельно занятыми лицами (т. е. теми, кто остается резидентом своей страны происхождения). Использование такого источника было бы особенно актуальным, если можно было увязать информацию о физических лицах из данного источника с информацией о тех же физических лицах из других источников, например иммиграционных данных. Кроме того, важно определить, является ли такая увязка возможной с правовой и статистической точки зрения.

третьих стран разрешения на проживание в целях, связанных с вознаграждаемыми видами деятельности, — категории таких видов деятельности (например, деятельность высококвалифицированных рабочих, обладателей Синей карты Европейского союза, исследователей, сезонных рабочих, а также другие виды вознаграждаемой деятельности). Последняя категория может быть расширена для целей сбора статистики по способу 4.

D. Опыт стран

Опыт стран: Китай: составление статистики о численности лиц в контексте способа 4

9.38. В соответствии с Законом Китая о внешней торговле, соответствующие требованиям предприятия, желающие участвовать в торговле услугами, поставляемыми через присутствие физических лиц, или заключать договоры на поставку контрактных услуг с физическими лицами, должны подать заявление и получить согласование государства. Государственное учреждение, ответственное за согласование заявлений предприятий или поставщиков услуг, также осуществляет сбор и агрегирование данных о выездных потоках и численности лиц в контексте способа 4 в категории контрактных услуг. Министерство торговли и Национальное бюро статистики Китая совместно создали статистическое учреждение, в которое соответствующие предприятия обязаны подавать необходимую информацию, например о проектах по оказанию услуг, выездном потоке и численности лиц, роде деятельности или работы за рубежом, продолжительности пребывания и стране назначения. Данный национальный орган отвечает за агрегирование и ежегодную публикацию полученных данных.

9.39. Иногда такая базовая информация, как род деятельности, цель и место назначения поездки, собирается отдельно различными органами, например органами по вопросам иммиграции, туризма или труда, каждым для своих статистических целей и со своей сферой измерения, что приводит к получению статистических данных, не всегда соответствующих требованиям по измерению численности лиц в контексте способа 4. В результате возникают сложности с извлечением полезной информации из существующих статистических систем. Например, занятия могут быть классифицированы по основной категории (т. е. менеджер, техник или специалист с высшим образованием), и дальнейшая разбивка данной классификации на отрасле-

вую специфику может быть невозможна. Одним из решений для составителей статистики может быть более тесное сотрудничество с соответствующими секторами и запрос дополнительной полезной информации. В качестве альтернативы можно внести изменения в статистические системы государственных органов, отличных от органов, составляющих статистику, для удовлетворения потребностей в данных для составления статистики о численности лиц в контексте способа 4. Еще одним решением может быть создание составителями новой статистической системы, предназначенной специально для составления статистики численности лиц в контексте способа 4. Оба варианта требуют тесного сотрудничества между различными задействованными учреждениями, такими как органы по вопросам иммиграции, труда и туризма. Изменение существующей системы требует большего информационного обмена и понимания, а также увеличивает повседневную рабочую нагрузку на данные учреждения. Создание новой системы может повысить охват и точность данных, но требует больших вложений капитала и повышенной координации, что может увеличить риск утечки личных данных и деловой информации.

Опыт стран: Филиппины: использование данных таможи для составления статистики услуг грузового транспорта и страховых услуг

9.40. Составление статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов на Филиппинах во многом основано на административной отчетности Таможенного управления. Эти данные особенно полезны для оценки услуг грузового транспорта и страховых услуг. Расходы по страхованию грузов указываются в счете-фактуре, прилагаемом к декларации об импортном грузе. Если расходы по страхованию не указаны, то вычисляется их оценочное значение.

9.41. В 2007 году было проведено специализированное обследование по таблицам «затраты–выпуск», которое также позволило осуществить проверку значений расходов по страхованию и перевозке грузов, полученных из административных источников (см. онлайн-версию руководства по обследованию 2007 года с анкетой по выбранным импортируемым товарам). Расходы по перевозке грузов и страхованию также проверяются путем сбора и сопоставления данных от различных государственных и частных организаций, в том числе Комиссии по страхованию; Управления грузоотправителей; корпорации Asian Terminals; компании Cargohaus и филиала FedEx-Philippines. Для деклараций об импортном грузе расходы по перевозке грузов указываются в таможенной декларации или прилагаемом счете-фактуре. Если данные расходы не указаны, то они определяются оценочно. Подробное описание процедуры оценки приведено в онлайн-версии настоящего Пособия.

9.42. **Исчисление/оценка: экспортируемые товары, расходы по страхованию и перевозке грузов.** Что касается экспортных деклараций, расходы по страхованию и перевозке грузов указываются не в экспортном документе, а в прилагаемом счете-фактуре. Для нескольких товаров расходы по перевозке грузов и страхованию исчисляются путем пропорционального расчета с использованием общих расходов по страхованию/ФОБ или общих расходов по перевозке грузов/ФОБ в качестве коэффициента и индивидуальной стоимости ФОБ в качестве основы исчислений. Если информация о расходах по страхованию и перевозке грузов не предоставляется, то ее условное исчисление не производится.

Опыт стран: Новая Зеландия: данные налогового учета

9.43. Статистическое управление Новой Зеландии находится в процессе создания нового реестра коммерческих предприятий (РКП), который также будет включать микропредприятия, учет которых на данный момент не ведется. С 1920-х годов Статистическое управление Новой Зеландии использует налоговые данные Налогового управления (IRD)¹³⁹ о доходах физических лиц, самостоятельно занятых работников и компаний, которые с середины 1980-х годов объединяются с данными о налоге на товары и услуги (НТУ)¹⁴⁰. Такое объединение стало возможным благодаря увязке статистической единицы «предприятие» РКП с ИНН предприятий, зарегистрированных в качестве плательщиков НТУ.

9.44. За последние 20 лет, по мере расширения использования налоговых и иных административных данных для ведения РКП, Статистическое управление Новой Зеландии все чаще наблюдало, что качество РКП повысилось с точки зрения охвата, оперативности и точности, операционные расходы снизились, как и расходы на соблюдение законодательства для предприятий в результате проведения обследований в целях уточнения данных РКП. К задачам по преобразованию административных данных для статистических целей, которые решались Статистическим управлением Новой Зеландии, относятся: улучшение понимания правил и процессов, определяющих административные данные, включая охват, время учета, качество и полноту административных данных, а также различия между статистическими единицами РКП и единицами, определенными в налоговой системе; и разработка соответствующих методологий и процессов преобразования административных данных в статистическую модель. Решение этих задач включало нижеперечисленное:

- a) опору на налоговые данные по малым предприятиям с простой структурой, в которой статистическая единица напрямую соответствует структуре налоговых единиц, а также дополнение налоговых данных по крупным и комплексным предприятиям данными, собранными Статистическим управлением Новой Зеландии;
- b) использование моделей для получения требуемых статистических результатов из налоговых данных. Например, моделирование двухмесячных и шестимесячных налоговых деклараций по НТУ для получения ежеквартальных данных;
- c) использование статистических методов, таких как оценка/прогнозирование, для решения проблем оперативности;
- d) использование налоговых данных, которые коррелируют с необходимой статистической переменной (отсутствующей в налоговой системе), для моделирования этой требуемой переменной;
- e) предоставление пользователям четкого определения полученных статистических результатов и сообщение им о частичном совпадении между сериями старых и новых определений;
- f) запрос на внесение изменений в административные правила с целью повышения соответствия административных данных статистическим требованиям.

9.45. РКП ведется непрерывно, главным образом на основе налоговых данных, а также данных, получаемых из Регистрационной палаты, обратной связи по результатам обследований, сообщений СМИ, отчетов компаний и других источников. Единицы РКП стратифицированы по трем уровням на основе их структуры,

139 См. главу 3, в которой содержится описание меморандума о взаимопонимании между Налоговым и Статистическим управлениями Новой Зеландии.

140 Налог на товары и услуги представляет собой налог на добавленную стоимость, который распространяется почти на все виды хозяйственной деятельности.

деятельности, облагаемой НТУ, и количества занятых, что позволяет Статистическому управлению Новой Зеландии сосредоточить свои ресурсы на крупнейших предприятиях. Все единицы обновляются преимущественно на основе налоговых данных, а также на основе ежегодного обследования, проводимого в целях уточнения данных, и иной информации, которая дополняет и проверяет налоговые данные по наиболее крупным предприятиям. Существует ежемесячная программа мониторинга качества РКП, которая также выявляет возможности для повышения качества и расширения использования административных данных.

Глава 10

Другие источники данных

10.1. Сфера охвата. В главе 10 описываются источники информации, которые не были предназначены для использования в статистических целях и не рассмотрены в главах 5–9, но которые, тем не менее, могут быть использованы для сбора данных, необходимых для измерения международной поставки услуг. В частности, в настоящей главе описываются рекомендуемая практика (раздел А) и другие источники данных, а также большие данные (раздел В), такие как данные платежных карт и данные мобильных телефонов. Кроме того, в главе рассматриваются внешние источники (раздел С) и связанные микроданные (раздел D). В каждом разделе приведен соответствующий опыт стран.

А. Краткое описание руководящих принципов по составлению статистики

10.2. Надлежащей практикой для составителей статистики является изучение возможности повышения качества статистики международной поставки услуг, в том числе ее охвата и оперативности, благодаря использованию дополнительных источников данных, а также разработка планов действий по постепенному включению таких источников в деятельность по сбору данных с учетом их сильных сторон и недостатков. Составителям рекомендуется по мере необходимости использовать дополнительные источники данных, в том числе данные платежных карт, данные мобильных телефонов и внешние источники данных, такие как финансовая отчетность компаний, отчеты торговых палат, данные учреждений по стимулированию инвестиций, данные деловых ассоциаций, данные обследований, проводимых другими организациями (например, различные отраслевые министерства могут проводить специальные исследования отраслей, контроль за которыми они осуществляют, а также обследования с этой целью), частные базы данных, системы онлайн-поиска, сайты онлайн-бронирования туров, данные, собранные торговыми партнерами, а также связанные микроданные.

10.3. Составителям статистики также рекомендуется рассмотреть возможность включения различных дополнительных источников данных в контекст инициатив по использованию больших данных, осуществить экспериментальные проекты в выбранных областях, а также оценить преимущества использования больших данных в целях повышения оперативности, восполнения пробелов в данных и снижения затрат при сохранении высокого качества официальной статистики международной поставки услуг. Многие из вышеназванных источников данных зачастую называют общим термином «большие данные». Для целей настоящего *Пособия* большие данные рассматриваются как источники данных, которые можно описать как «данные больших объема, скорости и разнообразия, требующие

¹⁴¹ См. ECE, "What does "big data" mean for official statistics?", (2013), para. 6.

затратоэффективных и инновационных видов обработки для совершенствования анализа и процесса принятия решений»¹⁴¹.

В. Другие источники данных и большие данные

В.1. Надлежащая практика использования других источников данных и больших данных

10.4. Составление статистики, необходимой для измерения международной поставки услуг, является сложным процессом и требует использования как традиционных, так и иных источников данных. Составителям статистики следует рассмотреть возможность использования других источников данных в контексте национальных инициатив по использованию больших данных как нового потенциального источника данных. Настоящее *Пособие* рекомендует составителям статистики осуществить экспериментальные проекты в выбранных областях и оценить преимущества использования больших данных в сочетании с существующими традиционными источниками данных для повышения оперативности, восполнения пробелов в данных и снижения затрат при сохранении высокого качества итоговой официальной статистики международной поставки услуг. Например, большие данные могут быть полезны при составлении статистики поездок и туристских расходов. Однако составители должны знать о проблемах, которые могут возникнуть при использовании больших данных, и быть готовы к их решению. Это могут быть проблемы законодательного характера, связанные с получением доступа к данным и их использованием; вопросы обеспечения конфиденциальности; финансовые затраты на поиск источников данных по сравнению с их преимуществами, а также управлением и защитой данных; вопросы, связанные с методологией в контексте качества данных и технологиями.

10.5. Надлежащей практикой является использование больших данных в рамках организованного и эффективного процесса интеграции данных, а также в соответствии со строгими стандартами, которые обычно применяются при обеспечении контроля качества, моделировании данных, оценке и условном исчислении. Любые подобные изменения должны вноситься в статистический процесс в прозрачной форме, быть частью программы обеспечения качества и четко отражаться в метаданных.

В.2. Назначение и описание

10.6. В современном мире различные устройства, в том числе мобильные телефоны и датчики, а также множество компьютерных приложений, автоматически создают все больше и больше данных. Количество данных и частота, с которой они формируются, привели к появлению понятия «большие данные». Ниже приведены примеры различных классов больших данных.

а) Коммерческие данные или данные об операциях, формируемые в процессе операций между двумя экономическими субъектами, включая операции с кредитными картами, банковские операции, онлайн-операции (в том числе с использованием мобильных устройств), а также данные о розничных продажах.

b) Данные, получаемые с датчиков, в том числе данные спутниковых изображений, данные дорожных датчиков и данные климатических датчиков.

c) Данные с устройств слежения, в том числе данные слежения, получаемые с мобильных телефонов, и данные глобальной системы определения местоположения (GPS).

d) Поведенческие данные, в том числе данные об онлайн-поиске того или иного продукта, услуги или любого другого типа информации, а также данные о просмотре веб-страниц.

e) Мнения, например комментарии в социальных сетях.

10.7. Несмотря на то, что административные данные, формируемые при управлении какой-либо программой, будь то государственная или иная программа, которая подразумевает сбор определенной информации, обычно рассматриваются в качестве стандартного источника данных, они обладают некоторыми характеристиками, которые ассоциируются с источниками больших данных, и поэтому могут быть также включены в данный список. К таким характеристикам относятся большой объем и оперативная доступность, как в случае с электронными записями о медицинских процедурах и посещениях больниц, а также с данными о страховых операциях, образовательных программах и налоге на добавленную стоимость.

10.8. Жалобы относительно официальной статистики обычно включают недовольство по поводу отсутствия оперативности и высокой стоимости. Большие данные зачастую генерируются автоматически и доступны в режиме реального времени. Поэтому, безусловно, можно предположить, что большие данные будут дополнять официальную статистику в целях повышения оперативности и снижения затрат.

10.9. Однако для эффективного использования больших данных в официальной статистике необходимо решить множество проблем, в том числе:

a) проблемы законодательного характера, связанные с получением доступа к данным и их использованием;

b) вопросы обеспечения конфиденциальности, в том числе соблюдения правил конфиденциальности, завоевания и сохранения общественного доверия, а также получения одобрения на повторное использование данных и их увязку с другими источниками;

c) финансовые вопросы, связанные с потенциальными непрерывными расходами по получению, размещению и обработке больших источников данных;

d) проблемы управления, связанные с соблюдением политик и директив в отношении правил, ролей и регламентов, направленных на обеспечение надлежащей защиты и безопасности источников конфиденциальных данных;

e) вопросы, связанные с методологией, особенно с репрезентативностью данных, изменчивостью источников данных с течением времени и необходимостью разработки соответствующих методов оценки и моделирования, которые бы обеспечили полезность данных и их соответствие стандартам качества;

f) технологические вопросы, связанные с хостингом источников данных и получением доступа к ним, а также с обработкой данных, обслуживанием системы и хранением огромных объемов данных в течение определенного периода времени.

В.3. Использование больших данных для целей официальной статистики международной поставки услуг

10.10. Примерами больших данных, которые могут быть использованы для составления статистики международной поставки услуг, являются: электронные медицинские записи о посещении больниц (могут помочь при составлении статистики услуг в области здравоохранения), данные мобильных телефонов (помогают в отслеживании перемещений международных посетителей) и данные кредитных карт (могут быть полезны при отслеживании широкого спектра туристских расходов и составлении статистики других операций торговли услугами). Такие данные могут быть использованы при условии, что участвующие операторы и торговые точки определены в этих данных как представители сектора услуг. Более подробная информация о применении таких данных приведена в следующих разделах настоящей главы.

10.11. Исходя из вышесказанного, составителям статистики рекомендуется рассмотреть большие данные в качестве нового потенциального источника данных и осуществить экспериментальные проекты в выбранных областях. Следует отметить, что для использования потенциала больших данных потребуются уделить внимание организации эффективного процесса интеграции данных и пересмотру существующих методов моделирования, оценки и условного исчисления данных. Любые подобные изменения должны вноситься в статистический процесс в прозрачной форме, быть частью программы обеспечения качества и четко отражаться в метаданных.

Вставка 10.1

Пример страны: проект Евростата по использованию больших данных

В 2012–2014 годах Евростат провел 15-месячное технико-экономическое исследование использования в статистике туризма данных о местоположении мобильного телефона. В ходе проекта изучалась польза от использования таких данных для целей статистики туризма и смежных областей, а также оценивались их сильные и слабые стороны. Исследовались такие вопросы, как доступ и непрерывность доступа, доверие (составителей и пользователей статистики), затраты, концепции (преобразование существующей концепции статистики туризма с учетом нового источника данных) и другие методологические вопросы (например, репрезентативность и выборка в рамках очень большого числа наблюдений). Возможность обработки больших файлов данных, хранящихся у операторов мобильной связи, представляла серьезную проблему, решение которой определяло успех проекта. Включение проекта в рабочую программу было основано, в том числе, на многообещающих результатах исследований в ряде стран.

В.4. Надлежащая практика использования данных платежных карт

10.12. Настоящее *Пособие* считает данные *платежных карт* потенциальным источником для составления статистики международной торговли услугами в странах с благоприятной институциональной средой для использования платежных карт, особенно если в них существует развитая и обширная сеть банкоматов и терминалов в торговых точках (POS-терминалов) наряду с обширным использованием платежных карт в национальных и международных операциях.

10.13. Четкое понимание того, из каких процессов состоят операции с платежными картами, и кто является участником этих процессов, а также того, что

требуется измерять, критично для определения типа данных, которые необходимо собирать, и донесения этой информации до организаций, выпускающих платежные карты. Следует приложить усилия для получения стандартизованных номенклатур, совместимых с системами классификаций, используемыми в статистике. В перспективе необходимо также пересмотреть существующую спецификацию и впоследствии отредактировать ее для отражения изменений в инфраструктуре и моделях трансграничных платежей.

10.14. Надлежащей практикой является сравнение информации о расходах, полученной на основе данных платежных карт, с другими традиционными источниками. Например, если рассматривается возможность использования данных платежных карт для составления статистики поездок, эти данные следует сравнить с данными обследований среднесуточных туристских расходов, которые проводятся статистическими учреждениями, или с данными туристического сектора, находящимися в открытом доступе.

10.15. Рекомендуются получить от организации, выпускающей платежные карты, информацию о том, находилась ли карта в торговой точке при проведении операции, поскольку данная информация полезна для выявления трансграничных операций или определения типа услуги, участвующей в операции, особенно связанной с электронной торговлей.

10.16. **Назначение и описание.** Платежные и банковские карты, такие как кредитные и дебетовые, являются важным платежным инструментом в национальных и международных операциях с товарами и услугами. Данные организаций-эмитентов карт могут предоставить информацию о международных операциях держателей карт, как физических лиц, так и компаний. Всеобъемлющая база данных платежных карт может предоставить подробную и точную информацию об операциях с использованием платежных карт, включая ряд переменных, которые могут быть использованы для описания операций, в частности переменных, связанных с географической разбивкой и типами товаров и услуг.

10.17. Данные платежных карт дают преимущество в сборе информации о таких операциях по сравнению с обследованиями, поскольку путем проведения обследования сложно выявить физических или юридических лиц, участвующих в международных операциях. Более того, физические лица зачастую не помнят всех подробностей конкретных операций, тогда как данные платежных карт обычно характеризуются точностью и полнотой.

10.18. **Использование данных платежных карт для целей статистики международной поставки услуг.** Данные платежных карт могут служить ценным источником для составления статистики поездок. Используя информацию, предоставляемую платежными организациями, можно получить данные о количестве и стоимости операций, совершенных с использованием карт, выпущенных за границей, в банкоматах и торговых точках внутри страны, а также операций, совершенных за рубежом с использованием карт, выпущенных хозяйствующими субъектами-резидентами. Кроме того, можно получить связанные с картами характеристики и тип используемого канала. Такие данные ежемесячно предоставляют важные показатели совершаемых во время поездок расходов, как по кредиту, так и по дебету.

10.19. Данные платежных карт также можно использовать в качестве хорошего критерия для географической разбивки поездок, если предположить, что страна,

в которой расположен банк-эмитент, является страной постоянного проживания путешественника. Однако составители статистики должны осознавать, что такое допущение может быть неуместным для небольших стран, в которых многие физические лица используют платежные карты, выпущенные в странах, отличных от страны их постоянного проживания.

142 С недавних пор обозначаемый как идентификационный номер эмитента (IIN).

10.20. Данные платежных карт могут быть полезным источником информации о цели поездки. Банковский идентификационный номер (BIN¹⁴²), который идентифицирует специально выделенный счет держателя карты как счет физического лица или компании, позволяет отличить корпоративные карты от других типов карт. Эта информация может быть использована в качестве критерия оценки расходов, совершенных путешественниками в деловых поездках, и расходов, совершенных другими путешественниками. Однако важно учитывать регулярное использование личных карт в деловых поездках, которое приводит к необходимости применения дополнительных источников данных для оценки такой разбивки. В соответствии с РПБ-6 и РКУПБ-2010 требуется отдельная альтернативная разбивка поездок по типам товаров и услуг, которая может быть объединена с дополнительными требованиями других областей статистики, в частности статистики туризма и Вспомогательного счета туризма. Базы данных платежных карт могут предоставить важную информацию, необходимую для новой разбивки с использованием классификации по виду деятельности поставщиков товаров и услуг. Такие переменные могут быть использованы в качестве критериев для выявления товаров и услуг, приобретенных путешественниками¹⁴³.

143 Для этой цели необходимо создать таблицы соответствий между национальными классификациями отраслей или видов деятельности (например, между Статистической классификацией экономической деятельности в рамках Европейских сообществ (НАСЕ) или кодом вида торговой точки (МСС-кодом)) и туристскими расходами на товары и различные типы услуг.

Вставка 10.2

Пример страны: Описание кодов вида торговой точки, используемых в Соединенных Штатах

В индустрии платежных карт Соединенных Штатов используются коды вида торговой точки (МСС-коды) для отнесения каждой торговой точки и ее кредитных и дебетовых операций и операций по снятию наличных к отраслевым группам. Финансовое учреждение, предоставляющее услугу эквайринга, присваивает каждой базирующейся в Соединенных Штатах или иностранной торговой точке один или несколько МСС-кодов в зависимости от основного вида деятельности торговой точки. Затем каждой операции присваивается МСС-код, используемый торговой точкой для обработки операции. Большинство участников индустрии платежных карт собирают подробные данные об операциях по стране и отраслевой группе, для чего задается отраслевая классификация с использованием существующих внутренних групп МСС-кодов компании.

В целом общий список, используемый в индустрии платежных карт Соединенных Штатов, насчитывает примерно 600 МСС-кодов. Хотя категоризация торговых точек, использующих платежные карты, не была специально разработана для соответствия основным компонентам услуг РПБ-6, многие МСС-коды прямо соответствуют определенным категориям услуг. Как бы то ни было, МСС-коды имеют широкое применение, т.е. торговая точка, торгующая и товарами, и услугами, может делать это под одним и тем же МСС-кодом. Если данные об операциях используются для измерения покупок, сделанных во время поездки, то такое разграничение не играет роли, но оно может иметь значение, если предполагается использовать данные об операциях для других целей.

10.21. К основным преимуществам использования данных платежных карт в качестве источника для составления статистики по статье «поездки», среди прочего, относятся: широкий охват операций, связанных с поездками; ограниченное

число респондентов; оперативность и регулярность информации, поскольку данные доступны ежемесячно и с незначительной задержкой; подробная информация о характеристиках как путешественников, так и поставщиков товаров и услуг; и, наконец, снижение расходов на составление статистики, поскольку платежным организациям необходимо осуществлять обработку информации для своих собственных нужд, что уменьшает статистическую нагрузку. Однако охват, обеспечиваемый с помощью данных платежных карт, возможно, со временем изменится.

10.22. Кроме того, покупки, совершенные с использованием платежной карты у иностранного предприятия, которое определено в качестве поставщика услуг (в соответствии с отраслевым кодом или кодом вида деятельности), без присутствия карты могут служить признаком поставки услуг способом 1. Выявление такой информации может быть особенно актуально для операций в Интернете с услугами, имеющими отношение к продуктам интеллектуальной собственности, таким как музыка, видео и программное обеспечение.

10.23. Следует учитывать некоторые сложности с использованием данных платежных карт. Главным образом, необходимость исключить не связанные с туризмом операции, такие как импорт или экспорт товаров или услуг, не относящийся к статье «поездки». Для исключения операций, которые должны быть отнесены к другим статьям ПБ, может быть использована информация о сумме операции, а также об экономической деятельности поставщиков товаров и услуг. Кроме того, для отсеечения некоторых из таких операций важен признак того, находилась ли карта в торговой точке, в особенности, если операция относится к электронной торговле.

10.24. Кроме того, данные платежных карт охватывают не все расходы, совершенные в поездках, т. к. могут быть использованы другие средства оплаты. В таком случае может быть полезным сравнение информации о расходах во время поездок, полученной на основе данных платежных карт, с другими традиционными источниками, такими как обследования среднесуточных туристских расходов или статистика сектора туризма.

10.25. Другую сложность представляет тот факт, что классификации, используемые операторами платежей по картам, не обязательно совпадают с классификациями, используемыми составителями статистики. В действительности необходимо приложить усилия для получения стандартизованных номенклатур, совместимых с системами классификации, используемыми в статистике.

10.26. Еще одной сложностью при использовании данных платежных карт является учет временного лага между моментом оплаты и временем совершения поездки. Другую потенциальную проблему представляет создание глобальных финансовых и платежных систем, которое может привести к появлению новых международных брендов и операторов платежей, что еще больше усложнит работу системы сбора статистики.

10.27. Использование разнообразных источников данных крайне важно для построения всеобъемлющей системы, которая облегчит сбор данных о связанных с поездками операциях, совершенных резидентами за границей и нерезидентами в стране, составляющей статистику. Одной из основных проблем при проектировании системы составления статистики по статье «поездки» является интеграция различных источников данных, которые имеют разную степень охвата и периодичность и могут содержать частично совпадающие данные. Приходится выбирать между сни-

жением влияния возможного двойного учета и как можно большим охватом различных видов расходов путешественников. Подробная информация из базы данных платежных карт может помочь составителю статистики в снижении данного риска.

Опыт стран: Исландия

10.28. Статистическое управление Исландии с 2009 года использует данные платежных карт в качестве дополнительного источника информации для обследования торговли услугами в целях составления статистики по статье «поездки». Информация предоставляется ежеквартально всеми тремя исландскими компаниями — операторами платежей по картам, две из которых выпускают кредитные карты.

10.29. Данные об использовании иностранных платежных карт в Исландии увязывают идентификационный номер поставщика услуг, являющегося получателем платежа, с реестром предприятий (или национальным реестром для организаций, не внесенных в реестр предприятий) и классификациями НАСЕ и РКУПБ. По некоторым идентификационным номерам НАСЕ, например гостиниц и ресторанов, все операции автоматически включаются в статью «поездки», тогда как все остальные новые идентификационные номера обрабатываются вручную. Во избежание двойного учета с данными обследования торговли услугами предприятиям предлагается не предоставлять во время обследования информацию об операциях, если платеж был совершен платежной картой. Полученные данные также содержат код страны, в которой была выпущена карта, сумму и дату операции.

10.30. К потенциальным проблемам, связанным с такими данными, относятся: ошибочная классификация категории НАСЕ; наличие идентификационных номеров, для которых отсутствует категория НАСЕ (однако операции с такими поставщиками услуг обычно имеют небольшую стоимость); отсутствующие или некорректные данные; двойной учет с данными обследования торговли услугами; ошибочная классификация страны — эмитента платежной карты (т. е. резидентов страны А с платежной картой из страны В); и большие объемы не поддающихся идентификации данных о снятии наличных в банкоматах. В этой связи все снятия наличных в банкоматах считаются операциями, связанными с поездками.

10.31. Что касается данных об операциях, совершенных с использованием отечественных карт за рубежом, то учитываются только кредитные карты, поскольку информация о дебетовых картах недостаточно подробна. Общие цифры по использованию дебетовых карт за рубежом, получаемые Статистическим управлением Исландии, подтверждают, что использование кредитных карт за рубежом намного более распространено, чем использование дебетовых карт. Учитывая то, что большинство операций с дебетовыми картами являются снятием наличных в банкоматах, Статистическое управление Исландии предполагает, что все операции по дебетовым картам относятся к расходам, связанным с поездкой.

10.32. Данные от компаний — эмитентов кредитных карт содержат МСС-код, идентификационное имя и идентификационный номер, которые имеют увязку с классификацией РКУПБ. Если большинство МСС-кодов обрабатывается вручную, то некоторые МСС-коды, например гостиниц и ресторанов, автоматически включаются в статью «поездки». Данные об электронной торговле исключаются. Полученные данные также содержат идентификатор типа карты (т. е. карта физического лица или предприятия), который может быть полезным для выявления операций,

связанных с поездками (так, если для покупки товаров использована карта физического лица, то предполагается, что такие операции относятся к поездкам). Полученные данные также могут дополнить информацию об услугах по перевозкам и других деловых услугах, собранную в ходе обследования торговли услугами.

10.33. К проблемам с применением данных об использовании кредитных карт за границей относятся: несовершенство категоризации МСС-кодов и отсутствие данных о степени ее надежности; часто возникающие сложности с выявлением операций электронной торговли; трудности с индивидуальным анализом данных ввиду различного объема продаж/количества различных поставщиков услуг; регистрация операций в данных платежных карт в момент покупки, а не в момент предоставления услуги¹⁴⁴; и большие объемы не поддающихся идентификации данных о снятиях наличных в банкоматах. В этой связи все снятия наличных в банкоматах считаются операциями, связанными с поездками.

В.5. Данные мобильных телефонов

10.34. Настоящее *Пособие* призывает составителей статистики рассмотреть возможность использования приложений мобильных телефонов для сбора информации о перемещениях и поведении пользователей мобильных телефонов. Такие приложения легко скачиваются на устройства пользователей и могут извлекать информацию, позволяющую аналитикам данных проводить очень подробные исследования перемещений и поведения пользователей. Составителям статистики рекомендуется напрямую запрашивать согласие пользователей мобильных телефонов перед тем, как применять такие приложения, и описать, каким образом полученные данные будут использованы для целей официальной статистики.

10.35. Составители статистики должны принять меры предосторожности в целях обеспечения анонимности данных и надлежащего соблюдения правил конфиденциальности в отношении всех типов данных мобильных телефонов. Вопросы обеспечения конфиденциальности имеют огромное значение, и составителям статистики необходимо убедить пользователей в том, что собранные данные будут использованы только в официальных целях и будут агрегированы для соблюдения конфиденциальности. Повторим, что, согласно рекомендациям, представленным в главе 2 настоящего *Пособия*, должны существовать общепринятые законодательные акты в отношении конфиденциальности официальной статистики.

10.36. Составителям статистики, скорее всего, потребуется скорректировать данные мобильных телефонов для обеспечения их соответствия определениям официальной статистики. Рекомендуется создать алгоритмы по автоматической организации данных с максимально возможным соответствием статистическим определениям.

10.37. Кроме того, рекомендуется определять резидентную принадлежность пользователя мобильного телефона по резидентной принадлежности оператора мобильной связи, связанного с учетной записью пользователя.

10.38. **Назначение и описание.** Использование мобильных телефонов широко распространено во многих странах, что позволяет составителям статистики получать данные о местоположении (географические координаты во времени) и другие важные показатели о пользователях мобильных телефонов и их деятельности.

144 Особую озабоченность вызывает оперативность данных в случае предоплаченного размещения и оплаты исландцами тарифов зарубежных авиакомпаний онлайн с использованием платежных карт. В отношении других расходов, связанных с поездками, оперативность данных вызывает меньшую озабоченность.

10.39. Данные, собранные с помощью мобильных телефонов, можно разделить на данные активного и пассивного определения местоположения. В первом случае специалист, собирающий статистические данные, связывается с владельцами телефонов и запрашивает информацию об их местоположении, а также информацию о них самих и их поведении (например, о поездке). Во втором случае данные автоматически хранятся в файлах памяти у операторов телефонной связи или в других системах учета.

10.40. **Использование данных мобильных телефонов для целей статистики международной поставки услуг.** Как данные активного определения местоположения, так и данные пассивного определения местоположения, полученные с мобильных телефонов, могут быть важным источником для составления статистики международной поставки услуг. В частности, данные мобильных телефонов полезны при составлении статистики по статье «поездки» и способу 4 поставки услуг, т.к. информация о стране постоянного проживания и текущем местоположении пользователя мобильного телефона упрощает выявление международных путешественников и, возможно, поставщиков услуг способом 4.

10.41. **Активное определение местоположения мобильного телефона.** В случае активного определения местоположения мобильного телефона информация о местоположении телефона, пользователе, поведении пользователя, связанном с поездкой, и/или предоставлении услуг получается путем отправки специальных запросов, что обычно требует разрешения физических лиц, выбранных для участия в исследовании. Активное определение местоположения связано с обследованиями и программным обеспечением, которое можно скачать на смартфон¹⁴⁵. Это позволяет получить очень точную информацию о перемещении, видах транспорта, расходах, предоставлении услуг и мотивации выбранных респондентов. Данные активного определения местоположения характеризуются географической точностью¹⁴⁶. Такие подробные данные позволяют специалистам, осуществляющим сбор данных, изучить мобильность в месте назначения и провести анализ рынка в том или ином регионе. Необходимо дополнительно исследовать, каким образом можно взаимодействовать с пользователями мобильных телефонов. Такое взаимодействие может варьироваться от простого включения системы GPS с согласия пользователя до активного предоставления ответов на регулярной основе. Подобные исследования должны охватывать технические возможности приложений мобильных телефонов, удобство их использования, а также стимулирование пользователей к участию. Безусловно, обработка данных должна быть прозрачной для пользователей, предоставляющих активные данные о местоположении мобильных телефонов. Привлечение пользователей мобильных телефонов при совершении выездных поездок может быть более сложным и дорогостоящим ввиду различий в стандартах иностранных операторов. Как бы то ни было, данная область является очень важным источником для сбора более подробной статистики в целях исследований путешествий/туризма и поставки услуг способом 4.

¹⁴⁵ Примерами такого программного обеспечения являются MySense и PosQues.

¹⁴⁶ Для проводимых в данной сфере исследований на основе смартфонов, как правило, используется разрешающая способность GPS с точностью 1–10 метров.

10.42. **Пассивное определение местоположения мобильного телефона.** В случае пассивного определения местоположения мобильного телефона статистические данные получают из вторичных источников информации об использовании мобильных телефонов. Чаще всего это информация об использовании телефонов, автоматически регистрируемая в системах операторов связи, в том числе подробные записи о вызовах (CDR-записи), информация о телефонной нагрузке в Эрлан-

гах и массив анонимных данных о местоположении (ABLD). Преимуществами пассивного определения местоположения является использование огромного объема данных, охватывающих всех пользователей телефонов, и относительно недорогой метод сбора данных. Тем не менее он имеет такие недостатки, как сложности с соблюдением конфиденциальности частной информации физических лиц и с получением данных у операторов связи, а также отсутствие характеристик, включенных в данные. Основным правилом является определение резидентной принадлежности совершающих поездки физических лиц по резидентной принадлежности их оператора мобильной связи. Для статистических целей могут быть введены и другие правила. Данные пассивного определения местоположения в сфере поездок/туризма используются все более активно, т. к. сложно получить адекватную общую картину перемещений и мобильности людей в условиях, когда мир становится все более мобильным и его границы открыты.

10.43. CDR-записи являются самым широко используемым источником данных пассивного определения местоположения, подходящим для целей составления статистики по статье «поездки» и статистики туризма. Данные CDR получают из хранилища данных или записей о проведении биллинга в системе оператора мобильной связи, т. е. из счетов к оплате, с использованием которых собирается информация о пользователях телефонов, в частности информация о времени и месте совершения вызова, а также его продолжительности и стоимости. Получение статистики из таких данных требует стандартизации данных, предоставления их в анонимном виде, а также проверки данных ввиду необходимости защиты частной информации физических лиц и соблюдения конфиденциальности корпоративной информации операторов связи. CDR-записи, как правило, создаются как обезличенные данные, либо агрегированные по определенным типам групп пользователей, либо под псевдонимом в виде случайно сгенерированных идентификаторов. В странственном отношении CDR-данные обычно создаются в пределах одной соты сети [сота и ее местоположение определяются глобальным идентификатором соты (CGI)]. Уровень точности прекрасно подходит, например, для получения основных переменных статистики туризма, и для этой цели было разработано несколько систем сбора данных, использующих CDR-записи. Однако идентификатор CGI не является достаточно точным для проведения подробного анализа перемещений физических лиц. Данный идентификатор, скорее, может быть использован для выявления посетителей, осуществляющих транзит через аэропорты и морские порты или использующих основные транзитные маршруты через страну. Кроме того, в роуминговых данных бывают помехи и сигналы с телефонов путешественников в приграничных зонах некоторых стран могут приниматься в сотах соседних стран, даже если они физически не въезжали в эти страны.

10.44. Оговоркой для использования данных мобильных телефонов является тот факт, что путешественники, которые приезжают в ту или иную страну на короткий срок, например меньше года, могут купить и использовать в своем телефоне местную SIM-карту, тем самым они не будут подпадать под охват данных мобильных телефонов.

10.45. Методология подготовки данных пассивного определения местоположения мобильного телефона требует корректировки данных мобильных телефонов для приведения их в соответствие с определениями, используемыми официальной статистикой. Например, продолжительность посещения, количество ночей и тран-

зитный туризм оцениваются на основе запроса информации только об активности вызовов, при этом неравномерное распределение активности во времени и пространстве представляет методологическую проблему. Поэтому необходимо разработать алгоритмы организации данных, такие как сегментация посетителей и посещений.

Опыт стран: Эстония

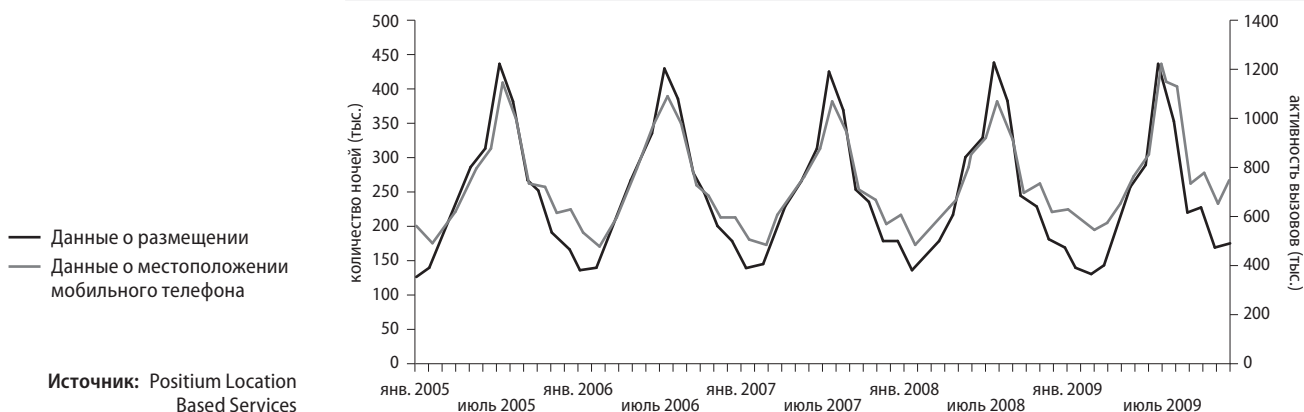
10.46. Банк Эстонии использует данные мобильных телефонов для оценки путешествий и вспомогательного счета туризма [см. главу 14, пункты 14.73–14.78 (поездки) и главу 16 (поставка услуг способом 2)]. Эстония составляет статистику на основе данных Positium Data Mediator, программного обеспечения, разработанного кафедрой географии Тартуского университета.

10.47. В Эстонии разработаны алгоритмы для сегментации и фильтрации данных, получаемых из программы Positium Data Mediator. Например, требуются специальные методы устранения трансграничных и случайных роуминговых помех. При подготовке базовых моделей въездного, выездного и внутреннего туризма Positium Data Mediator использует данные Статистического управления Эстонии и результаты обследований, проведение которых регулярно заказывается у исследовательского агентства TNS Emor, для калибровки данных. Эти результаты используются для разработки базовой модели данных, которая должна отражать различные сегменты посетителей и географические районы, а также учитывать долю рынка, занимаемую различными операторами, и дальность радиосвязи различных сотовых сетей.

10.48. Въездной туризм определяется на основе файлов журнала (лог-файлов) о предоставлении услуг роуминга операторами. Путешественники (владельцы телефонов), прибывшие в место назначения из-за границы, делятся на посетителей из различных стран происхождения на основе информации о зарегистрированных телефонах (страна постоянного проживания или гражданство туриста). Продолжительность посещения измеряется по каждому телефону на основе количества дней, в течение которых наблюдалась активность вызовов в месте назначения. Выездной туризм определяется на основе роуминговых лог-файлов телефонов из стран происхождения туристов. Статистику посещений по странам получают на основе

Рис. 10.1

Сравнение активности вызовов на основе данных пассивного определения местоположения мобильного телефона и количества ночей в объектах размещения Эстонии



временного и пространственного распределения активности вызовов, совершенных за границей; при необходимости осуществляют сегментацию иностранных посещений в соответствии с требованиями статистики. Сравнение информации об активности вызовов, полученной на основе данных пассивного определения местоположения мобильного телефона и данных о количестве ночей, проведенных в объектах размещения в Эстонии, показывает высокую корреляцию между этими двумя источниками данных (см. рисунок 10.1).

С. Внешние источники

С.1. Надлежащая практика использования внешних источников

10.49. У внешних источников есть ряд присущих им ограничений. Хотя они и могут дать представление и информацию, которые нельзя получить из более традиционных источников, составители статистики должны знать об особых сложностях, которые могут возникнуть при использовании статистики, составленной субъектами, не относящимися к системе статистики.

10.50. Прежде всего, внешние источники различаются по качеству и оперативности данных, которые, в конечном счете, зависят от качества статистических процессов внешней стороны. Составляющему статистику учреждению рекомендуется как можно ближе ознакомиться с источниками данных, методами сбора, методологией и строгостью соблюдения статистических стандартов внешним учреждением и задокументировать его сильные и слабые стороны. Составляющему статистику учреждению настоятельно рекомендуется напрямую связаться с внешним источником для более подробного обсуждения вышеназванных аспектов, информирования поставщика данных о том, что его данные могут быть использованы для официальных целей, и налаживания каналов для своевременной передачи изменений в методологии или критериях оперативности составляющему статистику учреждению. Некоторые внешние стороны могут проявить желание более тесного сотрудничества с составляющим статистику учреждением, для того чтобы лучше соответствовать требованиям официальной статистики; однако даже в таком случае национальное управление статистики должно осуществлять непрерывный мониторинг качества данных и понимать их ограничения и слабые стороны.

10.51. Составляющему статистику учреждению необходимо оценить, помогут ли данные, полученные от внешней стороны, составить статистику торговли услугами интересующей категории или другие виды статистики, связанные с международной поставкой услуг. Во многих случаях определение отрасли или другие аспекты, связанные с международной поставкой услуг, не соответствуют определениям официальной статистики. Такие несоответствия могут привести к ошибочной интерпретации и неправильному использованию данных. Опять же, составляющему статистику учреждению настоятельно рекомендуется изучить все подобные определения и методологические аспекты внешнего источника.

10.52. К общим недостаткам внешних источников относятся проблемы с оперативностью и периодичностью. Составляющее статистику учреждение должно быть готово к разрывам в рядах данных, изменениям в методологии, изменениям в размерах выборки обследования и даже к исчезновению источника. В частности, составляющему статистику учреждению рекомендуется разработать планы на

случаи, когда есть достаточное основание полагать, что внешний источник может претерпеть значительные изменения или исчезнуть. Может быть целесообразным использовать нерегулярный источник в качестве источника входных данных для модели, которая используется для стоимостной оценки операций с услугами, или интерполировать данные по недостающим годам либо восполнить другие пробелы в данных, а не полагаться целиком на этот источник данных.

10.53. Получение доступа к данным также может представлять проблему, особенно если внешняя сторона обычно взимает плату за предоставление доступа. Надлежащей практикой для составляющего статистику учреждения является непосредственное обращение к внешнему источнику с целью получения наилучших условий использования данных.

10.54. Кроме того, составляющим статистику учреждениям рекомендуется надлежащим образом задокументировать все источники данных в метаданных, в том числе информацию о том, в какие годы был использован источник данных, а также вести документацию по внешнему источнику, включая исторические данные, информацию о пересмотре данных, методологических документах, коммуникациях и любых пользовательских соглашениях.

С.2. Назначение и описание

10.55. Составители статистики могут использовать другие внешние источники, такие как финансовая отчетность компании, отчеты торговых палат, данные учреждений по стимулированию инвестиций, данные деловых ассоциаций, данные обследований, проводимых другими организациями, частные базы данных, системы онлайн-поиска, сайты онлайн-бронирования туров, а также данные, собранные торговыми партнерами. В частности, исследования и публикации результатов исследований государственных или частных организаций, включающие актуальную статистическую информацию, могут служить эффективными источниками с точки зрения использования ресурсов и затрат. Министерства могут также проводить специальные исследования отраслей, контроль за которыми они осуществляют. Кроме того, отраслевые торговые ассоциации могут публиковать результаты исследований о показателях отрасли, в частности на международных рынках, в качестве средства стимулирования. Такие источники данных могут быть полезными для составителей статистики как способ выявления предприятий, участвующих в международных операциях, а также уточнения наименований и характеристик предприятий в СРКП, проверки достоверности результатов обследований и восполнения пробелов в данных.

С.3. Использование внешних источников для статистики международной поставки услуг

10.56. Национальные и международные организации, являющиеся представителями сферы услуг, зачастую составляют реестры входящих в их состав предприятий, включающие их наименование, местоположение и контактную информацию. Такая информация может служить источником для уточнения и хранения данных о поставщиках услуг, включенных в реестр коммерческих предприятий.

10.57. Такие организации могут также проводить обследования входящих в их состав предприятий для получения количественной и/или качественной информации об их деятельности, в том числе о внутренних и международных продажах или доле рынка, и проводить анализ рынка для составления оценок или прогнозов по продажам. Количественная информация из таких исследований может быть использована для проверки достоверности или дополнения результатов статистических обследований или в качестве основы для получения расчетных значений, когда другие данные недоступны.

10.58. Национальные министерства, связанные с определенными отраслями, также являются важными источниками данных. Это могут быть министерства туризма и стимулирования инвестиций, а также регулирующие органы в сфере страхования, здравоохранения и образования. Такие учреждения могут уже предоставлять национальному статистическому управлению более традиционные административные данные в соответствии с нормативными требованиями. Однако они также могут осуществлять специальные исследовательские проекты или проводить разовые исследования, которые могут предоставить более подробные данные или охватить отрасль, отличную от тех, которые они обычно охватывают. Такие данные могут быть использованы для проверки достоверности или дополнения других источников данных.

10.59. Финансовая отчетность, годовые отчеты и отчеты о прибылях и убытках предприятий также могут предоставить разнообразную информацию для составителей статистики. Такие отчеты зачастую включают информацию и данные о международной деятельности предприятия, объемах продаж и доле рынка по странам или регионам. Уровень детализации предоставляемой информации существенно различается в зависимости от страны и типа предприятия. Однако не следует игнорировать такие источники как способ выявления предприятий, участвующих в международных операциях, обновления реестра коммерческих предприятий, проверки достоверности результатов обследований и восполнения пробелов в данных.

10.60. Компании, ведущие частные базы данных с финансовой, статистической и рыночной информацией о транснациональных компаниях, и частные консалтинговые группы также являются распространенными источниками данных для статистических учреждений, либо дополняющими, либо заменяющими другие источники данных. Доступ к частным базам данных, как правило, предоставляется за определенную плату. Примерами таких баз данных могут служить Compustat, Dun and Bradstreet, Amadeus (Bureau van Dijk), Business Monitor International, Deloitte и Insight Research Corporation и др. Такие базы данных могут быть хорошими источниками для обновления и ведения СРКП, поскольку они обычно содержат наименования, адреса, номера телефонов компаний, имена контактных лиц, размер предприятия по объему продаж или количеству работников и другие базовые характеристики, в том числе отрасль или сектор рынка, доля рынка или количество заведений. Частные источники зачастую проводят исследования для анализа рынка, включая анализ внутренних и международных продаж, доли рынка, фактического объема продаж и/или оценочных значений или прогнозов на основе тенденций в прошлые периоды.

10.61. Наконец, поиск в Интернете информации об отдельных компаниях, отраслевых секторах или торговых группах зачастую является крайне результатив-

ным и эффективным с точки зрения затрат способом для проверки достоверности содержащейся в СРКП информации и результатов обследований.

Опыт стран: Австралия: статистика юридических услуг

10.62. Австралийское статистическое бюро (АСБ) осуществляет сбор данных о юридических услугах путем проведения ежеквартального международного обследования торговли услугами, осуществляемой австралийскими предприятиями-резидентами. АСБ получает данные от широкого спектра респондентов, но этот спектр не является полным, поскольку ресурсные ограничения и сложности со сбором статистики ограничивают охват данных.

10.63. Данные обследования АСБ собираются на основе соотношения «стран/стоимость доллара»; при этом запрашивается информация только об объеме поступлений и платежах за все юридические услуги. Полученные данные дают основания полагать, что существенный процент юридических услуг в рамках международной торговли предоставляется консультантами и индивидуальными предпринимателями. В настоящее время АСБ не обладает достаточными ресурсами для охвата и обработки данных такого потенциально большого числа дополнительных респондентов. Поэтому истинный объем торговли юридическими услугами с участием резидентов и нерезидентов может быть только оценен или смоделирован на основе таких неподтвержденных данных.

10.64. Данные о юридических услугах, ежеквартально получаемые АСБ в настоящее время, составляются исключительно на основе обследования международной торговли услугами. Итоговая статистика торговли юридическими услугами публикуется ежеквартально и ежегодно в составе серии публикаций о международной торговле услугами и размещается в общем доступе на веб-сайте АСБ.

10.65. В 1990 году Департамент Генерального прокурора Австралии учредил Международный консультативный совет по юридическим услугам (МКСЮУ). В число задач МКСЮУ входит проведение ежегодного статистического обследования международной торговли юридическими услугами. В отличие от обследования, проводимого Австралийским статистическим бюро, обследование МКСЮУ основано на данных, отражающих все четыре способа поставки услуг. Кроме того, при составлении данных о международной торговле юридическими услугами МКСЮУ определяет доходы зарубежных филиалов австралийских юридических компаний как «экспорт», в то время как АСБ относит их к «прибыли от инвестиций».

10.66. Первые результаты статистических обследований МКСЮУ показали, что данные АСБ занижали масштабы международной торговли юридическими услугами. За последние годы были приложены большие усилия по повышению качества данных АСБ, и с этой целью АСБ поддерживает контакт с МКСЮУ для более эффективного согласования данных, предоставляемых обеими организациями. Теперь есть возможность сверки ежегодно встречающихся различий между данными, публикуемыми АСБ и МКСЮУ. По мере улучшения согласованности обоих обследований станет возможным более точное измерение объема торговли юридическими услугами.

С.4. Двусторонние или «зеркальные» данные

10.67. Обмен статистическими данными между странами, особенно между основными партнерами, рассматривается как особенно важная задача для соста-

вителей статистики международной поставки услуг. Однако двусторонняя или «зеркальная» статистика сама по себе не должна рассматриваться в качестве главного источника данных. Она, скорее, должна использоваться в качестве справочной информации для проверки и корректировки собранных данных. Необходимо отметить, что ввиду различий в применяемых понятиях и процедурах сбора/составления статистики к таким зеркальным данным следует обращаться с осторожностью и только после проведения необходимой сверки. Также широко известно, что зеркальная статистика международной поставки услуг зачастую характеризуется расхождениями, которые возникают, по крайней мере частично, из-за различий в охвате, выборке и методологии. Анализ двусторонних расхождений в данных Соединенных Штатов и Канады представлен ниже.

10.68. Зеркальные данные являются потенциально полезным способом сбора информации о численности лиц в контексте способа 4, поскольку направляющие (экспортирующие) страны могут иметь больше возможностей для сбора информации по некоторым категориям (в особенности по поставщикам контрактных услуг и лицам, совершающим поездки с целью ведения переговоров), чем по другим категориям, таким как внутрикорпоративные служебные перемещения или самостоятельно занятые мигранты. «Принимающие» (импортирующие) страны могут также обладать такой информацией¹⁴⁷.

Опыт стран: сверка данных счета текущих операций Соединенных Штатов и Канады

10.69. Сверка данных счета текущих операций Соединенных Штатов и Канады, которая объясняет различия в официальной двусторонней статистике, публикуемой Статистическим управлением Канады и Бюро экономического анализа Соединенных Штатов (БЭА)¹⁴⁸, проводится в связи с наличием обширных экономических связей между Канадой и Соединенными Штатами. Сверка данных счета текущих операций Соединенных Штатов и Канады проводилась ежегодно с 1970 по 2008 год и затем периодически с 2008 года. Согласованные оценки призваны помочь аналитикам, использующим статистику обеих стран, и продемонстрировать, как бы выглядели оценочные значения счета текущих операций, если бы обе страны использовали общие определения, методологии и источники данных^{149, 150}.

10.70. Различия возникают в официальной статистике счетов текущих операций Соединенных Штатов и Канады вследствие разницы в определениях, методологии и источниках, используемых каждой из стран. Некоторые различия наблюдаются в компонентах счета текущих операций, данные о которых являются предварительными и подлежат пересмотру; подобные различия могут быть сокращены или устранены при включении итоговых данных по таким компонентам.

10.71. Многолетний опыт сверки данных счета текущих операций Соединенных Штатов и Канады служит одним из главных примеров преимуществ международного обмена данными. В ходе процесса сверки Канада и Соединенные Штаты оценили точность статистических данных друг друга, в результате чего каждая страна теперь включает в свою официальную статистику данные, предоставляемые другой страной. Обмен данными между Канадой и Соединенными Штатами по таким операциям, как торговля товарами, поездки, пассажирские тарифы, операции правительств Канады и Соединенных Штатов и ряд крупных транспортных опера-

147 Более подробная информация о потенциальных источниках данных по способу 4 и по направлению перемещений (входящее/исходящее) представлена в таблице 11.8.

148 См.: Barbara Berman, Edward Dozier and Denis Caron, *Reconciliation of the United States-Canadian Current Account, 2010 and 2011* (United States Bureau of Economic Analysis and Statistics Canada, January 2013). Размещено по адресу: www.bea.gov/scb/pdf/2013/01%20January/0113_united-states-canada.pdf и www.statcan.gc.ca/pub/13-605-x/2013001/article/11772-eng.htm#n1 (на английском языке).

149 Подробное описание методологии было опубликовано Бюро экономического анализа Соединенных Штатов и Статистическим управлением Канады в "Reconciliation of the United States-Canadian Current Account" в рамках Обследования, проведенного в ноябре 1992 года, а также Статистическим управлением Канады в "Reconciliation of the Canadian-United States Current Account, 1990-1991". Статистическое управление Канады также опубликовало сокращенную версию в *Canadian Economic Observer* за декабрь 1992 и в *Canada's Balance of International Payments* за третий квартал 1992 года.

150 Для лучшего понимания различий в инвестиционных доходах при проведении сверки счета текущих операций Соединенных Штатов и Канады также сравнивается сальдо счета каждой страны по двусторонним прямым иностранным инвестициям и некоторым портфельным инвестициям.

ций, охватывает значительную часть счета текущих операций Соединенных Штатов и Канады, а также позволил устранить некоторые различия между официальной статистикой Канады и Соединенных Штатов. Кроме того, в процессе сверки были выявлены области, в которых могут быть ошибки и пропуски, что помогло каждой стране сконцентрировать на них усилия по совершенствованию данных.

10.72. Несмотря на то, что официальная статистика Канады и Соединенных Штатов согласована и между двумя странами осуществляется широкий обмен данными, различия между официальной статистикой все еще существуют. Полная замена официальной статистики на согласованную, а также обмен всеми данными нецелесообразны по ряду причин. По некоторым счетам обмену данными препятствует необходимость защиты конфиденциальности источника данных. Кроме того, некоторые различия возникают вследствие разных требований по интеграции международных и внутренних счетов в каждой стране.

10.73. В целях сверки официальной двусторонней статистики по счету текущих операций Канады и Соединенных Штатов официальная статистика сначала приводится к общей основе, иными словами, корректируется с учетом различий в определениях и методологии. Затем применяются статистические корректировки для получения согласованных значений. Приведение статистики к общей основе осуществляется главным образом в соответствии с международными руководящими принципами, опубликованными в РПБ-6. На сегодняшний день официальная статистика Канады и Соединенных Штатов в значительной степени соответствует международным руководящим принципам, но некоторые отличия от международных руководящих принципов, а также различия между двумя наборами статистических данных продолжают существовать вследствие ограниченности данных, сложностей в отнесении показателей по странам, а также различий в классификациях. Кроме того, международные руководящие принципы могут иногда допускать несколько допустимых трактовок.

10.74. Корректировки определений в основном отражают ограниченность данных и различия в их отнесении по странам. Методологические корректировки главным образом отражают различия в классификациях.

10.75. Статистические различия отражают использование различных источников данных в Канаде и Соединенных Штатах, сложность отнесения данных по странам ввиду их недостаточности, предварительный характер некоторых данных (в частности, за самый последний год), а также использование выборочных данных в контрольных показателях. Как в статистике операций, осуществляемых в северном направлении (операции по кредиту счета для Соединенных Штатов и по дебету счета для Канады), так и в статистике операций, осуществляемых в южном направлении (операции по дебету счета для Соединенных Штатов и по кредиту счета для Канады) большинство статистических различий заключаются в категориях услуг, отличных от транспорта и поездок, и в счетах доходов на инвестиции.

Европейский центральный банк/Евростат: обмен двусторонними данными и Сеть по прямым иностранным инвестициям

10.76. Сеть по прямым иностранным и инвестициям (ПИИ) является совместной инициативой Европейского центрального банка (ЕЦБ) и Евростата, разработанной при тесном сотрудничестве с составителями статистики ПИИ из всех государств-участников. Ее целью является решение проблемы расхождений в данных

о ПИИ и, как следствие, повышение качества данных. Для достижения этой цели Сеть по ПИИ способствует безопасному обмену информацией между национальными составителями статистики по определенным операциям и балансам ПИИ.

10.77. Передача и обмен конфиденциальными данными в рамках Сети по ПИИ предусматривается исключительно для статистических целей, в частности для повышения качества статистики ПБ Европейского союза/зоны евро.

10.78. Операции, учитывающиеся в том или ином раунде сверки, увязываются с передачей и обменом данными в определенном периоде. Такие операции вносятся в шаблон и отправляются Евростатом пользователям Сети по ПИИ с просьбой внести правки в информацию об операциях, в которых они участвовали в качестве инициатора или, на втором листе, в качестве стороны. Составляющая статистику страна-участник заполняет шаблон данными о своих операциях. Аналогичная процедура используется для сверки балансов.

10.79. В соответствии с положениями Руководства для участников Сети по ПИИ (FDI Network Manual) Евростат осуществляет регулярный мониторинг результатов процесса сверки данных об операциях, обмен которыми производится через Сеть. Расхождения в статистике ПИИ могут быть проанализированы с двух различных точек зрения: на агрегированном уровне ЕС-28 с использованием данных из ежеквартального ПБ и годовых показателей ПИИ и на двустороннем уровне с использованием зеркальных данных о ПИИ по странам, являющимся наиболее активными пользователями Сети по ПИИ. Анализ данных о странах-партнерах основан на чистых показателях, предоставленных странами, тогда как данные об операциях и балансах, обмен которыми осуществляется через Сеть, обычно выражены в валовых показателях. Расхождения вычисляются отдельно по входящим и исходящим потокам/ресурсам. Полученные таблицы показывают уменьшение количества расхождений и статус отдельных операций за период.

10.80. Обмен двусторонними данными (о потоках/ресурсах) может повысить качество передаваемых данных. Сверка данных в Сети по ПИИ приводит к решению ряда проблем. Если сверку осуществить нельзя, то причиной тому обычно является некорректная информация, полученная от соответствующей компании, или различия в методологиях государств-участников, в частности вследствие использования различных методов оценки.

D. Связанные микроданные

D.1. Надлежащая практика использования связанных микроданных

10.81. Помимо использования различных источников данных, описанных в настоящей и предыдущих главах, важно отметить, что интеграция двух или нескольких из существующих источников данных может также предоставить большой объем дополнительной информации, актуальной для составления статистики международной поставки услуг, как подробно описано в главе 13. Для упрощения такой увязки микроданных рекомендуется включить все экономические субъекты в СРКП, который служит центральным инструментарием выборки статистической системы.

10.82. Микроданные представляют собой данные наблюдений, собранные по отдельным статистическим единицам, таким как физическое лицо, домашнее хозяйство, предприятие или иной субъект¹⁵¹. Примерами микроданных служат: имя/

151 См. OECD, *OECD Glossary of Statistical Terms* (<http://stats.oecd.org/glossary/detail.asp?ID=1656>) (на английском языке).

наименование и местоположение респондента обследования, идентификационный номер предприятия из реестра коммерческих предприятий и информация о количестве и характеристиках работников предприятия. Такие микроданные могут либо уже храниться в существующих хранилищах данных национального статистического управления, либо быть получены из других административных источников данных или иных источников, описанных в настоящей главе. Если существует увязка микроданных между различными учреждениями или поставщиками данных, рекомендуется, чтобы общий список по всей совокупности физических лиц или предприятий из всех источников содержал указатель на то, являются ли микроданные связанными. Ручная проверка данных о субъектах, между которыми отсутствует увязка, может выявить случаи дублирования или иные несоответствия, которые можно устранить.

10.83. Настоящее *Пособие* рекомендует составителям статистики тщательно изучить данные о предприятиях с одинаковыми наименованиями и несколькими заведениями для выявления надлежащих заведений, которые необходимо включить в процесс увязки, и предотвращения дублирования данных.

D.2. Назначение и описание

10.84. Составители статистики могут рассмотреть возможность использования микроданных для увязки характеристик предоставляющих информацию физических лиц и предприятий для того, чтобы посмотреть на целевую совокупность с иной точки зрения, выявить несоответствия или частичные совпадения данных или даже восполнить недостающие данные. Микроданные зачастую не публикуются в открытом доступе, кроме как для официально разрешенных исследований, которые обычно проходят через строгую процедуру утверждения¹⁵².

152 См. главу 20, в которой содержится подробное описание представления микроданных.

D.3. Использование связанных микроданных для целей статистики международной поставки услуг

10.85. Связанные микроданные о предприятиях могут оказаться наиболее полезными при составлении статистики ТУЗФ и данных о способах поставки услуг. В частности, увязка микроданных о показателях иностранной собственности (полученных из реестра коммерческих предприятий, финансовой отчетности компаний или других отраслевых источников) поможет выявить целевую совокупность для обследований, проводимых для составления статистики ТУЗФ, и операции с услугами посредством способа 3. Кроме того, микроданные о характеристиках работников предприятий, которые могут указывать на свою резидентную принадлежность к иностранному государству, могут помочь в выявлении таких целевых совокупностей в контексте способа 4.

10.86. Микроданные по статистике труда и/или резидентной принадлежности физических лиц также помогут составителям выявить присутствие физических лиц для составления статистики поставки услуг способом 4.

10.87. Кроме того, увязка микроданных может предоставить национальному статистическому управлению возможности для проведения специальных исследований различных аспектов международной поставки услуг, которые могут представлять особый интерес для страны, например характеристик отечественных предприятий, участвующих в торговле услугами, детерминант импорта услуг и влияния деятельности, связанной с зарубежными филиалами и ПИИ, на экономику страны.

Опыт стран: Соединенные Штаты

10.88. В 2011 году Бюро экономического анализа Соединенных Штатов (БЭА) и Бюро статистики труда Соединенных Штатов (БСТ) провели совместное исследование базирующихся в Соединенных Штатах многонациональных предприятий¹⁵³ с использованием связанных микроданных. Целью проекта было получение более подробной информации о географическом и профессиональном распределении, а также распределении оплаты труда наемных работников многонациональных предприятий, базирующихся в Соединенных Штатах. Хотя данное исследование не имеет непосредственного отношения к статистике международной торговли услугами, использованная в нем методология показывает, каким образом можно осуществить такую увязку, и может создать предпосылки для будущих расширений и применений в области статистики ТУЗФ и статистики торговли услугами по способам поставки.

10.89. В ходе проекта были объединены идентификаторы предприятий из контрольного обследования прямых инвестиций Соединенных Штатов за рубежом, проведенного БЭА в 2004 году, и микроданные о занятости в заведениях таких предприятий для экспериментальной группы крупнейших многонациональных производственных предприятий, базирующихся в Соединенных Штатах. Данные БЭА о базирующихся в Соединенных Штатах многонациональных предприятиях были использованы для соотнесения экспериментальной группы расположенных в Соединенных Штатах материнских компаний многонациональных предприятий с их заведениями, информация о которых встречалась в данных БСТ. Экспериментальная группа состояла из 500 крупнейших многонациональных производственных предприятий, базирующихся в Соединенных Штатах (по отрасли основной деятельности материнской компании в Соединенных Штатах) на основе данных уровня предприятия, полученных из контрольного обследования 2004 года прямых инвестиций Соединенных Штатов за рубежом. Работа по соотнесению велась преимущественно на основе информации о наименовании, местоположении и идентификационном номере работодателя (EIN)¹⁵⁴, полученной из данного обследования.

10.90. Заведения предприятий в составе экспериментальной группы выявлялись на основе ежеквартальной переписи в области занятости и заработной платы (ЕПЗЗП), проводимой БСТ, в ходе которой собирается информация об общей занятости по месяцам и общем фонде заработной платы всех заведений Соединенных Штатов, подпадающих под программу страхования от безработицы, а также подробная информация об отрасли основной деятельности [на уровне шестизначной Североамериканской системы промышленной классификации (НАИКС)] и о географическом местоположении (на уровне блоков переписи) по каждому заведению. Затем данные об этих заведениях соотносились с данными о заведениях из выборки обследования в области статистики профессиональной занятости (СПЗ), которое проводилось БСТ и предоставляет данные о распределении родов занятий и почасовой оплаты труда работников заведений.

10.91. Работа по автоматическому соотнесению данных потребовала сопоставления идентификаторов EIN между данными уровня предприятия БЭА и данными уровня заведения БСТ. Данные уровня предприятия БЭА содержат только один или два идентификатора EIN по каждому предприятию, тогда как данные уровня заведения БСТ содержат один идентификатор EIN по каждому заведению, так что заведения каждого предприятия могут указывать различные идентификаторы EIN в данных БСТ. Таким образом, дополнительные идентификаторы EIN по каж-

153 См. Elizabeth Weber Handwerker, Mina M. Kim and Lowell Mason, "Domestic employment in U.S.-based multinational companies," *Monthly Labor Review*, October 2011. Размещено по адресу: www.bls.gov/opub/mlr/2011/10/art1full.pdf.

154 Идентификационный номер работодателя (EIN) или федеральный идентификационный налоговый номер присваивается Налоговым управлением США для идентификации хозяйствующего субъекта. Большинство крупных предприятий с большим количеством заведений указывают несколько идентификаторов EIN в проводимой Бюро статистики труда ежеквартальной переписи в области занятости и заработной платы. Один или два идентификатора EIN, указываемые предприятиями в ходе Контрольного обследования прямых инвестиций Соединенных Штатов за рубежом, проводимого Бюро экономического анализа, обычно соответствуют только части заведений этих крупных предприятий.

дому предприятию были выявлены путем сопоставления наименований и адресов предприятий с наименованиями и адресами заведений в ЕПЗЗП, а также путем использования списков групп компаний (т. е. списков работодателей, работающих под разными наименованиями, но входящими в состав одного предприятия) из других программ БСТ, информации о предприятиях в базе данных Compustat и других источников данных о предприятиях.

10.92. Однако такие автоматические процедуры соотнесения являются несовершенными: некоторые предприятия соотносятся с не связанными с ними заведениями, тогда как другие предприятия оказываются соотнесенными только с частью своих заведений в ЕПЗЗП. Поэтому списки всех заведений, составленные путем автоматического соотнесения, проверялись вручную, и неправильно соотнесенные заведения удалялись. Затем осуществлялся поиск дополнительных заведений в ЕПЗЗП, которые выявлялись на основе веб-сайтов предприятий, отчетов, поданных в Комиссию по ценным бумагам и биржам (КЦББ), и годовых отчетов предприятий.

10.93. Предприятия, выявленные в обследованиях БЭА, считались «должным образом соотнесенными» с заведениями из данных БСТ, если общее количество работников во всех заведениях того или иного предприятия из данных БСТ находилась в пределах 20 процентов от общего количества работников, данные о котором представлены в обследовании БЭА. Затем данные о заведениях должным образом соотнесенных предприятий увязывались с данными о заведениях, полученными в ходе обследования СПЗ. Хотя большая часть данных о занятости в Соединенных Штатах по многонациональным производственным предприятиям, базирующимся в Соединенных Штатах, была найдена в данных ЕПЗЗП и обследования СПЗ, отсутствие данных о занятости не было случайным. Многонациональные предприятия, которые были соотнесены с данными о заведениях БСТ, отличались от предприятий, которые не были соотнесены. Например, сложнее было соотнести частные компании (которые обычно раскрывают меньший объем информации, чем публичные компании и, в частности, не подают годовые отчеты в КЦББ) и компании, которые подверглись ликвидации или реорганизации после даты обследования.

10.94. Кроме того, план выборки обследования СПЗ предназначен для получения оценок на уровне штатов и отраслей, а не для получения оценок по нестандартной подвыборке многонациональных предприятий, которые изучались в ходе исследования на основе связанных микроданных. При проведении обследования СПЗ осуществляется сбор информации по выборке заведений с трехлетней панельной ротацией, при которой вероятность включения в выборку зависит от размера заведения. Вероятность того, что более крупное заведение будет включено в выборку СПЗ за трехлетний период больше, чем вероятность того, что в нее будет включено небольшое заведение. Данное различие может повлиять на распределение родов занятий и заработной платы в подвыборке заведений, которые соотносятся с многонациональными предприятиями. Как следствие, выборочная и постоянная дисперсия таких оценок может оказаться большой.

10.95. Дальнейшие исследования могут быть основаны на другой информации, собранной БЭА, такой как величина и масштаб ПИИ, объем внутригрупповой торговли, страны назначения для ПИИ, степень «глобального вовлечения» предприятий и объем их торговли услугами.

Глава 11

Сравнение источников данных

11.1. **Сфера охвата.** В главах 6–10 настоящего *Пособия* рассматривались различные источники данных, в том числе обследования предприятий и заведений, обследования физических лиц и домашних хозяйств, СУМО, административная отчетность и другие источники данных. В главе 11 приводится сравнение преимуществ и недостатков этих источников для целей составления статистики по различным компонентам РКУПБ, а также статистики ТУЗФ и статистики по численности лиц и количеству поездок в контексте способов поставки услуг 2 и 4. Преимущества, отмеченные знаком «плюс» (+), и недостатки, отмеченные знаком «минус» (-), анализируются в сравнительных таблицах, в которых последовательно рассматриваются такие аспекты каждого источника данных, как охват операций (О), точность предоставляемой информации (Т), оперативность и периодичность предоставления информации (ОП), актуальность данных (А) и бремя, связанное с предоставлением и обработкой данных (Б). Тем самым в настоящей главе формируется основа для главы 13, в которой рассматривается интеграция данных из различных источников.

А. Обзор надлежащей практики

11.2. Учитывая тот факт, что настоящая глава посвящена сравнению источников данных и надлежащей практике сбора данных по пяти основным группам услуг (услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, а также услуги по ремонту, транспорт, поездки, прочие услуги и государственные товары и услуги), ТУЗФ и способам поставки услуг, пользователю рекомендуется ознакомиться с разделами В (торговля услугами с участием резидентов и нерезидентов), С (статистика ТУЗФ) и D (способы поставки услуг), посвященными надлежащей практике в этих областях.

11.3. Надлежащей практикой обычно считается изучение и сравнение составителями статистики (с помощью сравнительных таблиц, содержащихся в настоящей главе) возможностей, предлагаемых теми источниками данных, которые уже существуют в их стране, и использование тех источников, которые обладают преимуществом (отмеченным знаком «плюс») по сравнению с другими источниками, для сбора информации по поставке рассматриваемых услуг. В случае отсутствия источников данных по рассматриваемой теме надлежащей практикой считается тщательное сравнение и оценка составителем статистики того, какой способ или способы сбора данных было бы наиболее полезно внедрить с учетом особенностей страны, используя для этой цели сравнительные таблицы, содержащиеся в настоящей главе.

11.4. Для оценки преимуществ и недостатков разных источников с точки зрения охвата ими конкретной категории услуг некоторые способы сбора данных отмечены двумя знаками «плюс» (++), чтобы показать, что они по сравнению с другими источниками имеют больше преимуществ. Однако читателю всегда следует иметь в виду, что, в зависимости от обстоятельств, существующих в его стране,

предложенный источник не всегда может быть наилучшим вариантом для каждой страны, и что на практике более подходящими для сбора необходимой информации могут быть другие источники или та или иная их комбинация.

В. Сравнение источников данных по операциям с участием резидентов и нерезидентов

В.1. Предпочтительные способы сбора данных и сравнение источников данных по услугам по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, и по услугам по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенным к другим категориям

11.5. В настоящем *Пособии* в качестве наиболее оптимального способа сбора данных об услугах по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам (и о соответствующих товарах) (вкратце — «услуги по обработке»), предлагается использовать обследования, проводимые с помощью вопросников, направляемых производственным компаниям, которые организуют международное производство (применительно к импорту услуг по обработке), и обрабатывающим компаниям/индивидуальным частным предприятиям (применительно к экспорту услуг по обработке). Важно объяснить респондентам схему производственных сетей, в которых они участвуют (и убедиться в том, что они ее поняли). Обследования будут являться эффективным источником также и для сбора информации об услугах по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенных к другим категориям; при этом особое внимание следует уделять отдельному выявлению услуг по ремонту и техническому обслуживанию, связанных со строительством и компьютерными услугами, с учетом определения этих статей услуг.

11.6. Альтернативным источником данных по этим статьям услуг является СУМО. Применительно к услугам по обработке следует отметить, что в СУМО собирается информация исключительно по суммам, уплаченным обрабатывающим предприятиям, что означает, что данные по операциям, не предусматривающим расчетов (например, по операциям между аффилированными (родственными) предприятиями), не могут быть собраны. Хотя данные таможи также могут использоваться для оценки услуг по обработке, общепризнано, что разница между стоимостью импорта и стоимостью экспорта обработанных товаров, как правило, не представляет собой плату за обработку. Данные таможи могут быть полезны для выявления компаний, занимающихся обработкой, для проведения сверки в тех случаях, когда информация о плате за переработку получена с помощью специализированных обследований, или для дополнения других способов, либо, как вариант, в качестве исходной информации в модели данных с разбивкой по основным типам производства. Регулярные контрольные обследования могут дополнять эти источники данных и использоваться для проверки данных, полученных с помощью модели. Кроме того, данные таможи являются потенциально полезными для выявления товаров, направляемых за границу для ремонта и технического обслуживания, хотя информация о размере платы, которую сложно получить, может быть запрошена в таможенных формах (см. РПБ-6). Учитывая налоговые льготы, предоставленные некоторым предприятиям, которые могут заниматься обработкой материалов, соответствующая информация может содержаться в отчетах, подаваемых в налоговые органы.

Таблица 11.1

Сравнение источников данных для составления статистики по услугам по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, и услугам ремонта и технического обслуживания, не отнесенным к другим категориям (импорт и экспорт)

	Обследование предприятий и заведений	Система учета международных операций (СУМО)	Административная отчетность, данные таможи и налоговые льготы
Охват (О)	(++) Охватывает предприятия, занимающиеся такой деятельностью. (-) В случае применения порога отчетности (в частности, для малых и средних предприятий) может охватывать не всю генеральную совокупность	(+) Охватывает расчеты, относящиеся к операциям. (-) В случае применения порога отчетности охватывает не все расчеты.	(+) Данные таможи могут быть полезны для выявления компаний, оказывающих услуги по обработке и услуги по ремонту и техническому обслуживанию, однако в формы деклараций необходимо внести изменения. (-) Скорее всего, невозможно запрашивать информацию о размере взысканной платы. (+) Информация из налоговых органов.
Точность предоставляемой информации (Т)	(+) В тех случаях, когда респонденты не полностью понимают схему производственной сети, могут потребоваться пояснения/дополнительные действия.	(+) Если расчеты по оплате услуг по обработке происходят между несвязанными сторонами. (-) Неправильная классификация: информация может включать данные о других операциях (с товарами или услугами) между обрабатывающей компанией и клиентом.	(+) Данные таможи: если валовые потоки, связанные с товарами, предназначенными для обработки и ремонта и технического обслуживания, выявлены надлежащим образом (преимущественно для корректировки статьи «товары»). Существует возможность запросить информацию о размере платы.
Оперативность и периодичность предоставления информации (ОП)	(-) Часто с лагом, превышающим один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет всего несколько дней; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.
Актуальность данных (А)	(+) Возможность сбора подробной информации об услугах по обработке и услугах по ремонту и техническому обслуживанию.	(+) В случае выявления разных операций, связанных с обработкой, с разбивкой по отдельным операциям /кодам. (-) Для корректировки статьи «общие товары» необходима дополнительная информация о соответствующем движении товаров.	(-) Разница между стоимостью импорта и стоимостью экспорта зачастую не отражает плату за обработку или ремонт (например, прибыль и убытки в результате владения активами).
Бремя, связанное с предоставлением и обработкой данных (Б)	Предоставление данных: (-) Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Особенно для банков, предоставляющих данные от имени участников операций. Обработка данных: (+) С момента внедрения СУМО.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (+) С точки зрения координации работы с подразделениями, осуществляющими сбор данных.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

В.2. Надлежащая практика сбора данных и сравнение источников данных по транспорту

11.7. Обследования предприятий/заведений, являющихся перевозчиками-резидентами и нерезидентами, являются основным источником данных по транспортным услугам во многих случаях. Составителям статистики рекомендуется убедиться в том, что обследование продумано в достаточной степени, для того чтобы охватить большинство категорий РКУПБ, связанных с услугами транспорта. Дополнительная сложность, касающаяся всех источников данных по транспорту, заключается в получении информации, необходимой для составления статистики на основе правил учета для целей составления ПБ¹⁵⁵. Составителям статистики также следует иметь в виду возможные сложности с получением данных, которые отражают деятельность перевозчиков-нерезидентов по оказанию услуг, связанных

155 Причина этого заключается в том, что в соответствии с рекомендациями РПБ-6 (пункт 10.78) все расходы на перевозку грузов до таможенной границы страны экспортера показываются как понесенные экспортером, а все расходы на перевозку грузов после таможенной границы страны экспортера показываются как понесенные импортером (см. главу 14 и BPM6 Compilation Guide, para. 12.35).

с перевозкой грузов [т.е. импорт услуг грузового транспорта (дебет счета)]. Однако во многих случаях перевозчики создают в странах клиентов отделения или представительства, которые могут принимать участие в обследованиях. Для стран, в которых виды перевозок регулируются (наилучшим примером являются воздушные перевозки), это может быть еще более актуальным. Как вариант, страны могут в ходе обследования импортеров и экспортеров задавать им вопросы о понесенных ими расходах на оплату услуг транспорта, оказанных как перевозчиками-резидентами, так и перевозчиками-нерезидентами.

11.8. Информация об услугах пассажирского транспорта может быть получена также с помощью обследований путешественников, в том числе с помощью вопросов о расходах пассажиров на международные перевозки. Однако в этом случае имеют место такие же ограничения, которые встречаются при обследовании поездов, а именно способность респондента предоставить правильную информацию и знание составителем статистики генеральной совокупности.

11.9. СУМО может охватывать большую часть экспорта и импорта услуг транспорта разных категорий, однако не в состоянии надлежащим образом выделять экспорт услуг грузового транспорта по договорам на условиях ФОБ в тех случаях, когда перевозчиком является резидент, или импорт услуг транспорта по договорам на условиях СИФ, поскольку стоимость услуг транспорта обычно включена в стоимость товаров. В таких случаях составителям статистики необходима дополнительная информация для оценки импорта услуг грузового транспорта. Кроме того, при использовании СУМО составителям статистики следует помнить о том, что страна деятельности может отличаться от страны регистрации или резидентной принадлежности собственников, особенно в случае морских перевозок.

11.10. Административная отчетность (например, таможенные документы) может предоставить полезную информацию для моделирования расходов по перевозке грузов, если такая административная отчетность включает информацию о товарах, являющихся предметом торговли, весе, месте происхождения и месте назначения и виде транспорта. Очевидно, что включение такой информации зависит также от того, имеется ли она у соответствующего перевозчика. Например, в административной отчетности может отсутствовать информация о транспортных издержках в разбивке по типам товаров. Административная отчетность также не будет полезной для получения информации о перевозке грузов или пассажиров из одного иностранного государства в другое перевозчиком-резидентом. Кроме того, административная отчетность может быть слабым источником данных для целей измерения операций, связанных со вспомогательными услугами транспорта, такими как погрузка контейнеров, хранение или услуги авиадиспетчерской службы.

Таблица 11.2

Сравнение источников данных для составления статистики услуг транспорта, в том числе почтовых услуг и услуг курьерской связи

	Обследование предприятий/ заведений	Обследование физических лиц и домашних хозяйств	СУМО	Административная отчетность и данные таможи
О	Импорт/экспорт: (++) Общие обследования предприятий охватывают операции резидентов, предоставляющих информацию о своих операциях с участием нерезидентов (менее актуально для импорта услуг пассажирского транспорта). (++) Обследования представительств /отделений перевозчиков-нерезидентов охватывают импорт услуг резидентами (применительно к импорту услуг пассажирского транспорта, обследования могут быть направлены на представительства по продаже билетов). Экспорт: (++) Специализированные обследования могут охватывать крупных перевозчиков-резидентов, оказывающих услуги нерезидентам (применительно к экспорту как услуг пассажирского транспорта, так и услуг грузового транспорта). (-) Могут не полностью охватывать небольших перевозчиков-резидентов.	Импорт: (частично +) Обследования домашних хозяйств или обследования на границе могут охватывать импорт услуг транспорта (грузового транспорта и пассажирского транспорта) резидентами. Экспорт: (-) Обследования на границе могут предоставлять информацию о расходах на услуги пассажирского транспорта, понесенных нерезидентами.	Импорт/экспорт: (+) Охватывает расчеты, относящиеся к операциям. (-) Не охватывает расчеты, суммы которых ниже порогов отчетности. Импорт: (-) Получение информации об экспорте и импорте услуг грузового транспорта, включенных в статью «товары», может быть затруднительным.	Импорт: (+) Данные таможи могут быть полезны для определения расходов по перевозке грузов. (-) Не охватывают перевозки между двумя иностранными государствами.
Т		(-) Домашние хозяйства/ физические лица могут быть не в состоянии указать отдельные компоненты стоимости комплексного тура; зависит от репрезентативности выборки по международным операциям.	(+) Однако составителям статистики следует уделять внимание отнесению операций к странам-партнерам.	(-) Разница по типам товаров не может быть отражена полностью.
ОП	(-) Часто с лагом, превышающим один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет всего несколько дней; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.
А	(+) Обследование может быть разработано таким образом, чтобы обеспечить актуальность информации.	(+) Обследование может быть разработано таким образом, чтобы обеспечить актуальность информации. (-) Вспомогательная информация может быть приблизительной.	(-) Невозможность легко выявлять сложные операции.	(-) Обычно невозможно выявить расходы по перевозке грузов.
Б	Предоставление данных: (-) Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Особенно для банков, предоставляющих данные от имени участников операций. (-) С точки зрения агрегирования микроданных. Обработка данных: (+) С момента внедрения СУМО.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (-) С точки зрения агрегирования микроданных или координации работы с подразделениями, осуществляющими сбор данных.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

В.3. Надлежащая практика сбора данных и сравнение источников данных по поездкам

11.11. Связанные с поездками операции являются уникальными по сравнению с другими услугами в том, что лица, совершающие поездки, на систематической основе участвуют в потреблении связанных с ними продуктов. Поэтому наиболее эффективным способом сбора данных у лиц, совершающих поездки, являются обследования физических лиц или домашних хозяйств, в ходе которых у них запрашивается информация о расходах, понесенных ими при нахождении за пределами своей страны. Однако такие обследования сопряжены с определенными ограничениями. Во-первых, сложности могут возникнуть с охватом соответствующих домашних хозяйств/лиц (особенно нерезидентов) в момент их выезда из страны. Охват резидентов в момент их возвращения в свою страну также может быть сложной задачей, однако они могут быть обследованы позднее (т.е. с помощью обследований домашних хозяйств).

11.12. Во-вторых, респонденты могут не иметь точного представления обо всех своих расходах во время своей поездки, особенно если они должны ответить на вопросы обследования в момент выезда из страны. Некоторые расходы (например, расходы на гостиницы или некоторые виды транспорта) могли быть оплачены заблаговременно. Расходы, связанные с деловыми поездками, могут оплачиваться или возмещаться предприятием путешественника; путешественник даже может не знать точную стоимость услуг, оплаченных его работодателем.

11.13. СУМО может охватывать платежи, совершаемые бюро путешествий — резидентами и нерезидентами, а также крупные платежи, связанные с поездками. Платежи, совершаемые бюро путешествий, могут включать оплату расходов на гостиницы, внутренние перевозки и питание во время поездки. Данные по операциям, полученные от бюро по обмену валюты, также могут быть использованы для приблизительного определения расходов на поездки, хотя такие данные могут содержать сведения по операциям, не связанным с поездками. Другой возможный недостаток, который может быть важен в контексте поездок, заключается в том, что расчеты и оказание услуг могут иметь место в разные периоды времени.

11.14. Можно изучить также и другие источники данных, такие как операции по платежным и банковским (кредитным и дебетовым) картам. Такие источники не идеальны, поскольку покупки по кредитным картам или операции снятия средств с дебетовых карт могут совершаться не в целях оплаты расходов на поездки, а с другими целями. Поэтому для того чтобы выявить соответствующие операции, связанные с поездками, следует изучить возможность использования дополнительной информации, относящейся к операциям по кредитным и дебетовым картам, такой как код вида торговой точки и информация о торговой точке. Составителям статистики следует помнить, что лица, совершающие поездки, не всегда используют карты для платежей, а могут использовать наличные денежные средства, либо платежи могут совершаться третьими лицами. Однако информация по платежным и банковским картам может быть очень полезной для выявления тенденций и осуществления разбивки по географическому признаку, и она позволяет сформировать гораздо более крупную выборку, чем любое обследование физических лиц или домашних хозяйств. В контексте обследований физических лиц и домашних хозяйств, административной отчетности, в том числе информации из въездных/выездных карточек, и данных мобильных телефонов информация зачастую комбинируется в модели, для того чтобы получить информацию, относящуюся к поездкам.

Таблица 11.3

Сравнение источников данных для составления статистики по поездкам

	Обследование предприятий/заведений	Обследование физических лиц и домашних хозяйств	СУМО	Административная отчетность	Источник операционных данных
О	Экспорт: (+) Охватывает крупных поставщиков-резидентов, например бюро путешествий, гостиницы, больницы и учебные заведения. Импорт: (+) Потенциальный источник данных по деловым поездкам. (-) Не охватывает поставщиков-нерезидентов.	Экспорт: (++) Обследования на границе позволяют получить данные о расходах нерезидентов. Импорт: (++) Обследования на границе или обследования домашних хозяйств позволяют получить данные о расходах резидентов.	Импорт/экспорт: (+) Охватывает расчеты, совершаемые бюро путешествий-резидентами и нерезидентами. (+) Охватывает крупные платежи, относящиеся к расходам, связанным с поездками. (+) Данные компаний, занимающихся обменом валюты, охватывают большую часть валютно-обменных операций физических лиц, если они не были оплачены заранее. (-) Не охватывает связанные с поездками платежи на сумму ниже порога отчетности, поскольку связанные с поездками платежи являются небольшими. (-) Не охватывает расчеты на сумму ниже порога отчетности	Импорт/экспорт: (+) Данные регистрации иммиграционной службы (в том числе въездные/выездные карточки и результаты подсчетов на границе) могут быть использованы для определения количества лиц, пересекших границу; официальная отчетность может использоваться для получения информации по студентам и пациентам медицинских учреждений. (-) Возможность внезапного блокирования источников.	Импорт: (+) Данные по платежным и банковским картам охватывают большую часть платежей. (+) Данные стран-партнеров могут использоваться в качестве дополнительного источника. Импорт/экспорт: (+) Данные мобильных телефонов могут использоваться для выявления как въезжающих, так и выезжающих путешественников.
Т	(+) Если респонденты полностью понимают резидентную принадлежность клиентов.	(-) Возможно, зависит от нерепрезентативности выборок и периодичности проведения обследования. (-) Члены домашних хозяйств могут быть не в состоянии указать отдельные компоненты стоимости комплексного тура. (-) При проведении обследования домашних хозяйств могут возникнуть проблемы воспоминания.	(-) Платежи и оказание услуг могут иметь место в разные периоды времени. (-) Данные по валютнообменным операциям отражают не все расходы и могут включать данные о платежах, не связанных с поездками.	(-) Зависит от иммиграционного контроля, однако некоторые страны могут быть не в состоянии определить соответствующую генеральную совокупность.	(-) Данные по кредитным/дебетовым картам могут включать данные о платежах, не связанных с поездками.
ОП	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(-) В случае нерегулярного проведения обследования могут существовать периоды, не охваченные обследованием. (-) Лаг, превышающий один месяц (обследования на границе являются более оперативными); ежеквартальное или ежегодное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько дней; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.
А	(+) Может включать частичную разбивку данных по продуктам. (-) Вспоминаемая информация может быть приблизительной.	(+) Может включать подробные вопросы (например, о расходах с разбивкой по продуктам).	(-) Не может быть легко спроектирована таким образом, чтобы обеспечить сбор правильных данных о расходах, связанных с поездками.	(-) Не может быть легко составлена таким образом, чтобы обеспечить определение соответствующей генеральной совокупности.	(+) При условии возможности исключения сумм, не связанных с поездками.
Б	Предоставление данных: (-) Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Доля респондентов, ответивших на вопросы обследования домашних хозяйств. Обработка данных: (-) Затраты на проведение обследований на границе. (-) В случае сложностей с экстраполированием результатов обследования.	Предоставление данных: (-) Особенно для банков, предоставляющих данные от имени участников операций. Обработка данных: (+) С момента внедрения СУМО.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (+) С точки зрения координации работы.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (+) С точки зрения координации работы.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

156 За исключением услуг по обработке, государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям, услуг транспорта и поездок.

В.4. Надлежащая практика и сравнение источников данных по прочим услугам¹⁵⁶

11.15. Для большинства прочих услуг настоящее *Пособие* рекомендует использовать обследования предприятий/заведений, которые могут являться большим источником данных для составления оценок. Преимущество таких обследований заключается в том, что они могут быть разработаны для сбора конкретной информации, отвечающей потребностям составителя статистики.

11.16. Однако обработка данных, полученных в ходе обследований, является дорогостоящей, равно как и участие в обследованиях респондентов, которые должны обучить своих работников тому, как заполнять вопросники. Это особенно относится к операциям с услугами, данные о которых сложно извлекать из бухгалтерской документации. Увеличение бремени предоставления информации для небольших субъектов может быть неэффективным, поскольку это может повлиять на их заинтересованность в участии в других обследованиях, участие в которых может быть более важным.

11.17. В целях повышения эффективности сбора данных обследование предприятий/заведений может быть направлено на конкретный вид деятельности или конкретную отрасль, в частности для экспорта. В определенных случаях такая целенаправленность может быть актуальна также для импорта услуг [например, обследование аффилированных (родственных) компаний или видов деятельности, для которых важными могут быть внешний подряд (аутсорсинг) или офшоринг]. Респондентов затем можно попросить предоставить более подробную информацию о связанной с услугами деятельности, которой они занимаются, и менее подробную информацию о других услугах, которые, как они ожидают, будут оказывать на них незначительное влияние. Кроме того, следует отметить, что сбор репрезентативных данных по импорту услуг может быть сложнее сбора репрезентативных данных по экспорту услуг, поскольку любой субъект-резидент, крупный или небольшой, может импортировать услуги. Однако как указано выше, для определения предприятий или заведений, которые с большей степенью вероятности могут быть крупными импортерами услуг, можно использовать несколько факторов.

11.18. Как и с любым другим обследованием, степень репрезентативности выборки по отношению к генеральной совокупности является одним из основных показателей качества результатов обследования. Составителям статистики следует использовать преимущества всех других имеющихся источников данных для дополнения и проверки результатов обследования, а также для сокращения расходов на обработку данных и снижения нагрузки на респондентов.

11.19. СУМО обладает большим преимуществом, заключающимся в том, что она обеспечивает больший охват, чем обследования предприятий/заведений. СУМО предусматривает обязательство респондентов предоставлять запрошенную информацию. Расходы на составление статистических данных на основе СУМО могут быть низкими, поскольку составители статистики могут сосредоточить свои усилия и ресурсы на тех статьях, которые не охвачены достаточным образом. Однако в некоторых случаях включение детальных сведений, например категорий РКУПБ, в формы отчетности может быть сложной задачей.

11.20. Административная отчетность охватывает существенную часть участников операций, однако может быть недостаточной для охвата всех категорий услуг.

Таблица 11.4

Сравнение источников данных для составления статистики по прочим услугам, за исключением услуг по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, услуг по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенных к другим категориям, и государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям

	Обследование предприятий/заведений	Обследование физических лиц и домашних хозяйств	СУМО	Административная отчетность	Источник операционных данных
О	Импорт/экспорт: (++) Обследования охватывают крупные предприятия-резиденты. (-) Может не охватывать малые предприятия-резиденты; могут возникнуть сложности с обеспечением репрезентативности данных по импорту услуг.	Импорт: (+) Может охватывать операции в Интернете (например, потребление программного обеспечения или аудиовизуальных продуктов). (+) Может использоваться для сбора информации о лицах, физически присутствующих для оказания услуг, таких как услуги в области здравоохранения или клининговые услуги. Экспорт: (+) Целенаправленное обследование трудовых ресурсов может охватывать лиц, оказывающих услуги за границей в контексте способа 4. (+) Обследование домашних хозяйств может охватывать самостоятельно занятых лиц-резидентов, оказывающих услуги способом 1.	(+) Охватывает расчеты, относящиеся к операциям. (-) Не охватывает расчеты, суммы которых ниже порогов отчетности.	Импорт/экспорт: (+) В случае возможности выявить операции по конкретным секторам. (+) Данные налогового учета могут позволить выявить субъектов, торгующих услугами, и могут включать данные о стоимости услуг, проданных нерезидентам или купленных у нерезидентов.	Экспорт: (+) Данные по финансовым рынкам и организациям являются полезными дополнительными источниками для оценки услуг в области страхования и финансовых услуг.
T	(+)	(-) Вспоминаемая информация об услугах, потребленных через Интернет, может быть приблизительной.	(+) Если расчеты осуществляются между несвязанными сторонами. (-) Неправильная классификация.	(+)	(+) В случае отдельного выявления операций с участием резидентов и нерезидентов.
ОП	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько дней; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.	(+) Данные предоставляются оперативно и регулярно.
A	(+) Относительно легко можно включить подробные вопросы (например, о сложных операциях, таких как строительство). Кроме того, обследование может быть направлено на конкретные виды деятельности.	(+) Обследование может быть разработано таким образом, чтобы обеспечить актуальность данных.	(+) При условии надлежащего проектирования системы данные могут собираться по всем операциям с участием резидентов и нерезидентов. (-) В случае с долгосрочными строительными проектами могут возникнуть сложности с установлением места, из которого ведутся работы.	(-) Картирование может быть затруднительным, поскольку данный источник не предназначен для статистических целей.	(-) Картирование может быть затруднительным, поскольку данный источник не предназначен для статистических целей.
Б	Предоставление данных: (-) В частности, данных по импорту услуг. Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Большие выборки для обеспечения репрезентативности. Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Особенно для банков, предоставляющих данные не напрямую, а от имени участников операций. Обработка данных: (+) С момента внедрения СУМО.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (+) С точки зрения координации работы с подразделениями, осуществляющими сбор данных.	Предоставление данных: (+) Обработка данных: (-) В случае необходимости использования статистических методов.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

Перспективным источником в этом отношении являются данные налогового учета, которые включают стоимость услуг, проданных нерезидентам, или купленных у нерезидентов [налог на добавленную стоимость (НДС) в отношении услуг], а также место проведения операции с услугами. Такая информация может быть особенно полезна для выявления субъектов, торгующих услугами. Преимуществами данных налогового учета являются низкий уровень затрат и оперативность и полнота данных (последнее обусловлено тем, что налоговые или финансовые департаменты могут иметь больше полномочий для убеждения респондентов). Недостаток заключается в том, что, поскольку основной целью этого источника является не составление статистики, проверка результатов может быть недостаточной для потребностей составителя статистик, и составитель статистики не контролирует изменения, вносимые в этот источник данных налоговыми органами, или даже ликвидацию такого источника.

11.21. Обследования и СУМО не могут использоваться для непосредственного составления статистики по таким услугам, как УФПИК или услуги в области страхования, для которых необходима дополнительная информация и создание моделей. Однако эти источники могут предоставить важную частичную информацию для измерения указанных статей услуг (например, страховых платежей). Коммерческие базы данных по финансовым организациям тоже могут быть полезны для данных статей услуг, если эти базы данных содержат достаточную информацию. Для строительства обследования могут предоставить более подробные и актуальные данные, чем СУМО (см. главу 8).

11.22. Для некоторых специфических и детальных категорий услуг полезными могут быть обследования физических лиц и домашних хозяйств, преимущественно используемые для сбора социальной и демографической информации. Например, покупки продуктов (программного обеспечения или аудиовизуальных продуктов), загружаемых через Интернет потребителями-физическими лицами, или комиссии, выплачиваемые напрямую брокерам-нерезидентам физическими лицами, напрямую покупающими или продающими ценные бумаги за границей, скорее всего, будут охватываться только с помощью таких обследований (см. главу 7), хотя указанные операции обычно являются более мелкими, чем операции предприятий или заведений.

В.5. Надлежащая практика и сравнение источников данных по государственным товарам и услугам, не отнесенным к другим категориям

11.23. Так же, как и в случае с поездками, классификация государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям, основана на том, кто является стороной операции (т. е. государственные институциональные единицы оказывают услуги или покупают товары или услуги). Составителям статистики следует использовать административную отчетность в отношении большинства услуг, оказываемых государственными институциональными единицами. Административные данные могут также использоваться для получения данных о расходах, понесенных государственными институциональными единицами за границей, а также о расходах сотрудников (например, с помощью получения данных об их заработной плате для целей оценки их расходов). Для некоторых компонентов, таких как товары и

услуги, приобретенные государственными институциональными единицами либо сотрудниками (и их иждивенцами), работающими в посольствах и военных анклавах иностранных государств (например, дипломатами или военным персоналом), данные по таким операциям могут быть получены с помощью обследований институциональных единиц. В случае с сотрудниками и их иждивенцами обследования могут быть направлены на посольства. Обследования могут включать вопросы о количестве дипломатов и других государственных служащих, а также об их доходах, для целей оценки расходов. СУМО (при условии ее надлежащей разработки) может собирать данные о расходах государственных институциональных единиц; однако сбор данных по операциям с анклавами иностранных государств, расположенными на территории страны субъекта, предоставляющего информацию, может быть затруднительным. Кроме того, СУМО не может использоваться для сбора данных о расходах дипломатов и их иждивенцев.

Таблица 11.5

Сравнение источников данных для составления статистики по государственным товарам и услугам, не отнесенным к другим категориям

	Обследования	СУМО	Административная отчетность	Источник операционных данных
О	Импорт: (+) Обследования (с меньшей степенью вероятности) государственных учреждений собственной страны охватывают товары и услуги, приобретенные ими у нерезидентов. Экспорт: (-) Обследования иностранных посольств охватывают товары и услуги, потребленные нерезидентами.	Импорт/экспорт: (+) Охватывает расчеты, относящиеся к операциям. (-) Не охватывает расчеты, суммы которых ниже порогов отчетности.	Импорт/экспорт: (++) Центральный банк, осуществляющий международные расчеты центрального правительства, может предоставить исчерпывающие данные или административную отчетность от министерства иностранных дел. (-) Операции, осуществляемые без денежных расчетов, не охватываются.	Экспорт: (+) Данные бюджета и отчеты по государственным счетам предоставляют информацию о стоимости государственных услуг.
Т	(+) При наличии достаточных ответов.	(-) Может включать данные о платежах за другие товары и услуги.	(+)	(-) Данные бюджета представляют собой просто допущение.
ОП	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько дней; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.	(-) Отчеты публикуются не оперативно.
А	(+) Может включать подробные вопросы (например, о доходах).	(+) При условии надлежащего проектирования системы данные могут собираться по всем операциям с участием резидентов и нерезидентов. (-) Сложности со сбором данных по операциям с анклавами иностранных государств, находящимися на территории страны субъекта, предоставляющего информацию. (-) Невозможность сбора данных о расходах дипломатов и их иждивенцев.	(-) Невозможность обеспечить выявление необходимых данных.	(-) Невозможность обеспечить выявление необходимых данных.
Б	Предоставление данных: (-) Иностранные посольства не могут предоставлять данные. Обработка данных: (-) В случае необходимости составления оценок.	Предоставление данных: (-) Особенно для банков, предоставляющих данные от имени участников операций. Обработка данных: (+) С момента внедрения СУМО.	Предоставление данных: (+) Очень низкие дополнительные затраты. Обработка данных: (+) С точки зрения координации работы.	Предоставление данных: (+) Очень низкие дополнительные затраты. Обработка данных: (-) В случае необходимости составления оценок.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

С. Надлежащая практика сбора данных и сравнение источников данных для составления статистики ТУЗФ

11.24. Для целей составления статистики ТУЗФ, а именно статистики услуг, оказанных способом 3 (посредством коммерческого присутствия), наиболее полезным источником являются обследования предприятий/заведений (см. таблицу 11.6). Как отмечено в главе 6, понимание совокупности ПИИ является надежной основой для определения совокупности ТУЗФ; основные переменные ТУЗФ даже могут быть включены в существующие обследования ПИИ. Административная отчетность или коммерческие базы данных по зарубежным филиалам также полезны, однако их формы и вопросники не могут быть легко разработаны таким образом, чтобы они позволяли получать полезные данные для статистических и аналитических целей. Поэтому они, скорее, могут использоваться в дополнение к обследованию зарубежных филиалов.

11.25. СУМО, являющаяся хорошим источником данных по операциям с участием резидентов и нерезидентов, необязательно полезна для составления статистики ТУЗФ, поскольку СУМО используется только для сбора данных о расчетах между зарубежными филиалами и резидентами, а такая информация не позволяет оценивать деятельность зарубежных филиалов (в том числе оказание услуг).

D. Предпочтительные способы сбора данных и сравнение источников данных о численности лиц в контексте способов поставки услуг 2 и 4

11.26. В таблицах 11.7 и 11.8 представлен обзор различных источников, с помощью которых могут быть получены данные о количестве поездок и/или численности лиц в контексте способов поставки услуг 2 и 4, а также некоторые их характеристики как с точки зрения направляющей страны (выезжающие физические лица), так и с точки зрения принимающей страны (прибывающие физические лица). Составителям статистики следует внимательно оценить то, каким образом в их стране определяется резидентная принадлежность, знать действующие законы и подзаконные акты, регулирующие миграцию и торговлю услугами, и оценить то, как такая информация может быть использована в статистическом контексте.

11.27. В таблице 11.7, посвященной перемещениям лиц в контексте способа 2, показано, что представляющие интерес источники, скорее всего, будут те же, что и некоторые источники, используемые для сбора информации о поездках. СУМО не может быть использована для сбора такой информации, однако в ходе обследований домашних хозяйств и обследований на границе может быть собрана информация о выезжающих лицах, совершающих поездки в личных или деловых целях. Зачастую такие обследования необходимо детализировать, для того чтобы выявлять цели поездок (деловые или личные). Обследования трудовых ресурсов и обследования предприятий являются надлежащими источниками для сбора данных о численности выезжающих лиц, совершающих поездки в деловых целях. Для выявления въезжающих лиц в контексте способа 2 могут использоваться специализированные обследования, направленные на студентов, медицинский персонал и туристов, а также обследования на границе, которые можно проводить в момент выезда лиц с территории страны. Административные источники, такие как результаты подсчета, осуществляемого на границе, или въездные/выездные карточки, могут использоваться для получения первичной, оперативной оценки численности лиц, выезжающих из страны или въез-

Таблица 11.6

Сравнение источников данных для составления внутренней и внешней статистики ТУЗФ

Обследование предприятий/заведений		Административная отчетность	Источник операционных данных
		Внутренняя статистика ТУЗФ	
О	(++) Обследование используется для сбора информации о структуре предпринимательской деятельности в стране, составляющей статистику, с выявлением совокупности находящихся под иностранным контролем предприятий, а также страны КИЕ. (++) Основные переменные ТУЗФ могут быть включены в обследования притока ПИИ. (++) Специализированные обследования для составления внутренней статистики ТУЗФ. (-) Могут возникнуть сложности с полным охватом малых и средних предприятий-резидентов.	(+) Реестры предприятий, налоговые декларации или отчеты регулирующих органов охватывают большинство предприятий-резидентов. (+) Данные таможи используются для оценки переменных торговли, но с помощью увязки.	(+) Отраслевые ассоциации, коммерческие базы данных, например финансовая отчетность крупных предприятий, могут быть полезны. (+) Обследования, проводимые вне рамок основной статистической программы, например, отраслевыми министерствами (такие как обследования НИОКР). (-) Данные стран-партнеров. Однако степень подробности данных, скорее всего, является слишком низкой, для того чтобы их использовать. Кроме того, при толковании понятий необходимо проявлять внимательность.
		Внешняя статистика ТУЗФ	
О	(++) Основные переменные ТУЗФ могут быть включены в обследования оттока ПИИ. (++) Специализированные обследования для составления внешней статистики ТУЗФ. (-) Возможен неполный охват зарубежных филиалов малых и средних предприятий-резидентов.	(+) Реестры предприятий, налоговые декларации или отчеты регулирующих органов могут быть использованы для выявления зарубежных филиалов у резидентов, и может быть использована соответствующая информация из такой отчетности.	(+) Отраслевые ассоциации и коммерческие базы данных, например финансовая отчетность крупных предприятий. (+) Обследования, проводимые отраслевыми министерствами (например, обследования НИОКР). (-) Данные стран-партнеров. Однако степень подробности данных, скорее всего, является слишком низкой, для того чтобы их использовать. Кроме того, при толковании понятий необходимо проявлять внимательность.
		Внутренняя и внешняя статистика ТУЗФ	
Т	(+)	(+)	(+)
ОП	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько месяцев; ежегодное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько месяцев; ежегодное предоставление информации.
А	(+) Может включать подробные вопросы.	(-) Невозможно легко предусмотреть использование для статистических целей.	(-) Невозможно предусмотреть использование для статистических целей.
Б	Предоставление данных: (-) Обследования ПИИ: часть предприятий, привлекающих или осуществляющих ПИИ, не входит в состав совокупности предприятий для составления статистики ТУЗФ. Обследования ПИИ могут проводиться оперативно, тогда как данные для статистики ТУЗФ обычно собираются на ежегодной основе. Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (+) В случае необходимости координации работы с подразделениями, осуществляющими сбор данных.	Предоставление данных: (+) Отсутствие дополнительных затрат. Обработка данных: (+) В случае необходимости применения статистических методов для использования данных.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

Таблица 11.7

Сравнение источников данных для составления статистики и перемещений лиц в контексте способа 2

Источники данных			
Обследование предприятий/ заведений	Обследование физических лиц и домашних хозяйств	Административные источники	Источник операционных данных
О Спрос/выезжающие лица: (+) В обследование предприятий можно включить вопросы о лицах, совершающих поездки в интересах своих работодателей. Предложение/выезжающие лица: (+) В обследования, направленные на заведения в сфере туризма, образования или здравоохранения, можно включить вопросы для нерезидентов, которым были оказаны услуги.	Выезжающие лица: (++) Обследования домашних хозяйств могут использоваться для сбора информации о лицах, совершающих поездки. (++) Обследования трудовых ресурсов могут использоваться для сбора данных о лицах, совершающих деловые поездки в интересах своих работодателей. (++) Обследования на границе предоставляют информацию о лицах, совершающих поездки (в основном об их характеристиках). (-) Требуются некоторые корректировки для учета как концепции туризма, так и концепции торговли услугами. (-) Возможно, необходимо увеличить размер выборки. Выезжающие лица: (-) Скорее всего, неактуально в случае с обследованиями домашних хозяйств, физических лиц и трудовых ресурсов. (++) Обследования на границе предоставляют информацию о лицах, совершающих поездки (в основном об их характеристиках), зачастую в момент их выезда с территории страны. (-) Требуются некоторые корректировки для учета как концепции туризма, так и концепции торговли услугами. (-) Возможно, необходимо увеличить размер выборки.	Выезжающие лица: (+) Результаты подсчетов, осуществляемых на границе, въездные/выездные карточки или другие виды иммиграционных данных могут быть использованы для первичной оценки численности лиц, выезжающих из страны для потребления услуг в контексте способа 2. Выезжающие лица: (+) Результаты подсчетов, осуществляемых на границе, въездные/выездные карточки или другие виды иммиграционных данных могут быть использованы для первичной оценки численности лиц, выезжающих в страну для потребления услуг в контексте способа 2.	Выезжающие лица: (+) Данные мобильных телефонов могут использоваться для определения численности лиц, совершающих как въездные, так и выездные поездки. Выезжающие и выезжающие лица: (+) Данные стран-партнеров могут использоваться в качестве дополнительного источника.
T (+) Применительно к выезжающим лицам, если респондент полностью понимает резидентную принадлежность клиента.	(-) Зависит от репрезентативности выборок и периодичности проведения обследования.		
ОП (-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель или месяцев.
A (+) Может быть разработано таким образом, чтобы обеспечить актуальность данных.	(+) Может быть разработано таким образом, чтобы обеспечить актуальность данных.	(-) Невозможно легко предусмотреть использование/внести изменения для статистических целей. (-) Возможность внезапного блокирования источников.	(-) Применительно к данным стран-партнеров, необходимо убедиться в том, что резидентная принадлежность и другие переменные соответствуют используемому в стране определениям.
Б Предоставление данных: (-) Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (+) Низкие затраты. Обработка данных: (+) С точки зрения агрегирования микроданных и повторного использования имеющихся данных. (-) Координация работы с подразделениями, осуществляющими сбор данных.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (+) С точки зрения координации работы.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

жающих в страну для потребления услуг, однако составителям статистики следует помнить, что включение дополнительных вопросов в такие источники может быть затруднительным. Зачастую данные необходимо объединять (в частности, для составления статистики с разбивками) в целях получения актуальных данных о количестве перемещений/численности лиц в контексте способа 2, например с помощью применения моделей данных, использующих количественные данные, полученные в результате подсчета на границе, а также из въездных/выездных карточек и результатов обследований на границе или обследований домашних хозяйств.

11.28. В таблице 11.8 представлена разбивка лиц, совершающих поездки в контексте способа 4, на четыре категории: наемные работники, поставщики контрактных услуг — самостоятельно занятые лица, сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода/иностранные работники зарубежных филиалов и продавцы услуг.

11.29. Что касается лиц, совершающих поездки в контексте способа 4, обследования предприятий (т.е. обследования торговли услугами, структурные обследования предприятий или общие обследования предприятий) являются важным источником данных как о въезжающих и выезжающих наемных работников, так и о самостоятельно занятых лицах, оказывающих услуги по контракту (т.е. о поставщиках контрактных услуг). Обследования являются особенно актуальными, ввиду того что они могут быть разработаны для специальных целей, в частности в случае с обследованиями торговли услугами. Обследования, проводимые для составления внутренней статистики ТУЗФ, если они включают переменные, измеряющие экспорт и импорт услуг зарубежного филиала, могут, вероятно, включать информацию о лицах, оказывающих услуги в качестве поставщиков контрактных услуг — наемных работников (и о численности таких лиц). Применительно к выезжающим лицам, обследования, проводимые для составления внешней статистики ТУЗФ, могут предоставить информацию о работниках, работающих по контрактам на оказание услуг в зарубежном филиале. Данные о численности сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, или иностранных лиц, напрямую нанятых филиалами, а также, возможно, о численности продавцов услуг, также могут быть собраны с помощью обследований, проводимых для составления внутренней и внешней статистики ТУЗФ. В частности, обследования, проводимые для составления внешней статистики ТУЗФ, могут позволить выявить работников материнской компании, работающих в филиале в качестве сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода.

11.30. Как и в случае с лицами, совершающими поездки в контексте способа 2, обследования на границе и обследования домашних хозяйств также являются представляющим интерес источником данных по всем типам въезжающих и выезжающих наемных работников и по самостоятельно занятым лицам, совершающим поездки в контексте способа 4. Информация о резидентной принадлежности, а также информация о наличии у лиц отношений трудового найма, будет крайне важна, поскольку обследования домашних хозяйств охватывают только резидентов. Наконец, как и в случае со способом 2, данные, скорее всего, необходимо будет объединять (в частности, для составления статистики с разбивками) в целях получения актуальных данных о количестве перемещений/численности лиц в контексте способа 4, например с использованием данных о характеристиках, полученных в ходе обследований физических лиц или домашних хозяйств, в сочетании с подсчетами лиц, пересекших границу. Данные, полученные от стран-партнеров, могут быть особенно полезны для сбора соответствующей информации по направляющим странам.

Таблица 11.8

Сравнение источников данных для составления статистики по численности лиц/количеству поездок в контексте способа 4

Обследование предприятий/заведений		Обследование физических лиц и домашних хозяйств	Административная отчетность	Источник операционных данных
Поставщики контрактных услуг (наемные работники и самостоятельно занятые лица) и сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода				
О	Въезжающие лица: (++) Обследования торговли услугами, структурные обследования предприятий или общие обследования предприятий. (++) Обследования, проводимые для составления внутренней статистики ТУЗФ, в отношении импорта услуг зарубежными филиалами, т. е. в отношении лиц, въезжающих в страну для оказания услуг зарубежным филиалам. Обследования также могут выявлять трудовые отношения переводятся на зарубежный филиал. Выезжающие лица: (++) Обследования торговли услугами, структурные обследования предприятий или общие обследования предприятий. (++) Обследования, проводимые для составления внутренней статистики ТУЗФ, в отношении экспорта услуг зарубежными филиалами. Обследования также могут выявлять внутрикорпоративные служебные переводы, в рамках которых трудовые отношения переводятся на аффилированную (родственную) единицу-нерезидента (зарубежный филиал). (+) Обследования, проводимые для составления внешней статистики ТУЗФ, в отношении лиц, выезжающих из страны для оказания услуг аффилированным (родственным) предприятиям-нерезидентам. Обследования также могут выявлять внутрикорпоративные служебные переводы, в рамках которых трудовые отношения переводятся на аффилированную (родственную) единицу-нерезидента (зарубежный филиал).	Въезжающие лица: (+) Обследования на границе, проводимые в момент въезда в страну или выезда из страны для сбора информации о характеристиках лиц, пересекающих границы. (-) Обследования домашних хозяйств и обследования трудовых ресурсов или переписи населения для сбора информации о характеристиках лиц, пересекающих границы; как правило, нерезиденты не охватываются. Выезжающие лица: (+) Обследования на границе, проводимые в момент въезда в страну или выезда из страны для сбора информации о характеристиках выезжающих и выезжающих лиц, т. е. лиц, пересекающих границы. (+) Обследования домашних хозяйств и обследования трудовых ресурсов или переписи населения для сбора информации о характеристиках лиц, пересекающих границы, если они остаются резидентами.	Въезжающие лица: (+) Въездные/выездные карточки для грубых оценок. (+) Разрешения на работу, визы и иммиграционные данные. (+) Реестр, используемый для поддержки применения законодательства (например, для налоговых целей). (-) Реестры физических лиц не охватывают нерезидентов. Выезжающие лица: (+) Реестры физических лиц, которые остаются резидентами. (+) Коммерческие реестры. (+) Реестр, используемый для поддержки применения законодательства (например, для налоговых целей). (-) Применительно к въезжающим и выезжающим лицам — только если охват соответствует определениям, предусмотренным в РСМТУ-2010.	Въезжающие и выезжающие лица: (++) Обследования, охватывающие статистические потребности других областей, например обследования отраслевых министерств (обследования юридических услуг, НИОКР, образования или здравоохранения). (+) Данные стран-партнеров, в частности по принимающим странам.
Продавцы услуг / переговоры по установлению коммерческого присутствия				
О	Выезжающие лица: (++) Обследования торговли услугами, структурные обследования предприятий или общие обследования предприятий. (++) Возможно, обследования, проводимые для составления внутренней статистики ТУЗФ.	(+) Обследования на границе могут использоваться для сбора информации о продавцах услуг и переговорах об установлении коммерческого присутствия в момент въезда в страну или выезда из страны.	Въезжающие и выезжающие лица: (+) Въездные/выездные карточки. (+) Визы и иммиграционные данные. (-) Только если охват соответствует определениям, предусмотренным в РСМТУ-2010.	
Т	(+) В частности, обследования торговли услугами и обследования, проводимые для составления статистики ТУЗФ, однако требуются четкие пояснения (в частности, для четкого определения категорий в контексте способа 4).	(+) Для обследований на границе/обследований пассажиров, но с ограниченными подробностями. (+) Применительно к выезжающим лицам — для обследований домашних хозяйств и обследований трудовых ресурсов и переписей населения. (-) Применительно к въезжающим лицам — для обследований домашних хозяйств и обследований трудовых ресурсов и переписей населения.	(+)	(+)

Обследование предприятий/заведений		Обследование физических лиц и домашних хозяйств	Административная отчетность	Источник операционных данных
ОП	(-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(-) Могут существовать неохваченные периоды в тех случаях, когда обследование или перепись не проводится на регулярной основе. (-) Лаг, превышающий один месяц; ежеквартальное предоставление информации.	(+) Лаг составляет несколько недель; ежемесячное предоставление информации.	(-) Для данных стран-партнеров.
A	(+) Может использоваться для сбора подробной информации о поставщиках контрактных услуг (наемных работников, самостоятельно занятых лицах) и сотрудниках, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, — в частности, в случае с обследованиями торговли услугами, в ходе которых может быть собрана подробная информация о численности лиц, а также о стоимостных показателях. Полезно также для сбора информации о сотрудниках, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода (в частности, обследования, проводимые для составления статистики ТУЗФ). (-) Применительно к выезжающим самостоятельно занятым лицам — только если они охватываются (т.е. в случае применения порога отчетности).	(+) Все источники могут быть спроектированы таким образом, чтобы обеспечить актуальность данных.	(-) Невозможно легко спроектировать или изменить. (-) Применительно к выезжающим и выезжающим лицам и ко всем источникам — только если охват категорий соответствует определениям, предусмотренным в РСМТУ-2010. (-) Возможность внезапного блокирования источников.	(+) Могут быть спроектированы таким образом, чтобы обеспечить актуальность.
Б	Предоставление данных: (-) В частности, необходимо отслеживать дополнительную информацию, которая может храниться в других подразделениях (например, в подразделении по работе с персоналом). Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (-) Может потребоваться существенно увеличить размер выборок. Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.	Предоставление данных: (+) При условии отсутствия дополнительной работы. Обработка данных: (-) С точки зрения координации работы.	Предоставление данных: (-) Необходимо отслеживать дополнительную информацию, которая хранится в других подразделениях (например, в подразделении по работе с персоналом). Обработка данных: (-) В случае сложностей с экстраполированием данных.

(+) означает преимущества, а (-) означает недостатки с точки зрения каждого аспекта.

Е. Опыт стран

11.31. При составлении статистики международной поставки услуг большинство стран сталкиваются с проблемой, заключающейся в необходимости полагаться на несколько источников, имеющих разный охват. Сбор данных часто осуществляется в условиях дефицита ресурсов и необходимости ограничения нагрузки, связанной с предоставлением информации. Поэтому составителям статистики следует наиболее эффективным образом использовать имеющиеся источники. В приведенных далее примерах описан опыт некоторых стран в решении проблемы, заключающейся в необходимости использования разных источников данных и сравнения их характеристик для сбора соответствующей информации.

Опыт стран: Канада

11.32. Для составления статистики по большинству операций с услугами (за исключением услуг, связанных с поездками, и транспортных услуг) Канада использует специализированное обследование торговли услугами и несколько отраслевых обследований. Такие обследования предприятий/заведений дополняются административными данными, в которых учитываются операции с аффилированными (родственными) предприятиями-нерезидентами. Каждый источник имеет свой собственный охват и предназначен для составления статистики по конкретным категориям услуг, которые необязательно эквиваленты категориям РКУПБ. Однако ввиду ограниченности ресурсов, а также ввиду того, что снижение нагрузки, связанной с предоставлением информации, является важной задачей для канадских составителей статистики, для составления наилучших возможных оценок необходимо использовать несколько источников.

11.33. Отраслевые исследования в Канаде используются для сбора разной информации о доходах и расходах предприятий/заведений в конкретных отраслях. Такие обследования обеспечивают широкий охват сфер услуг, однако степень подробности собираемой информации является ограниченной. Поэтому эти обследования дополняются обследованием международных операций с коммерческими услугами (BP21S), которое охватывает 3500 предприятий и предназначено для сбора информации по 32 категориям услуг. Операции учитываются по стране осуществления торговли, а также по признаку наличия отношений с торговыми партнерами. Сопровождающие пояснения должны, как правило, способствовать повышению качества ответов.

11.34. По сравнению с обследованиями предприятий/заведений, административные данные, как правило, обеспечивают больший охват, поскольку все канадские юридические лица обязаны заполнять налоговую форму, если общая сумма их операций (не только с услугами) со связанными с ними зарубежными предприятиями превышает 1 млн. канадских долларов. Например, за 2010 год налоговую форму заполнили более 12 000 юридических лиц, половина из которых предоставили информацию об операциях с услугами. Налоговая форма содержит сведения о наименовании и стране предприятий-нерезидентов, с которыми осуществлялись операции.

11.35. Однако налоговая форма охватывает исключительно операции с зарубежными связанными сторонами. Такое ограничение практически лишает Статистическое управление Канады возможности использовать административную информацию в качестве заменяющего источника данных. Иными словами, адми-

нистративные данные не могут полностью заменить данные, получаемые в ходе обследований. Кроме того, несколько категорий услуг в налоговой форме объединены в целях упрощения работы респондентов. Налоговая форма содержит мало определений, что может привести к ошибкам или неправильному толкованию со стороны респондентов.

11.36. Ежегодные досье с административными данными уточняются дважды в год. Поскольку они представляют собой внешний источник, меры контроля качества в отношении содержащейся в них информации являются менее строгими. Например, если по какому-либо определенному юридическому лицу информация об операциях не предоставлена, причиной может быть не только отсутствие операций, но и тот факт, что операция еще не была обработана. Мониторинг операций с услугами не является основной целью налоговой формы. Так, проверки данных налоговыми органами осуществляются обычно на более обобщенном уровне. Это может привести к тому, что информация об операциях одной и той же единицы в один год может быть предоставлена по одному виду деятельности, а в следующий год — по другому виду деятельности, и при этом дополнительная проверка не будет проведена.

11.37. Более подробная информация об отраслевых обследованиях, проводимых в Канаде, и об обследовании международных операций с конкретными коммерческими услугами представлена онлайн.

Опыт стран: Япония

11.38. В Японии в качестве одного из основных источников данных для составления статистики торговли услугами используется СУМО. Однако ввиду того что некоторые операции не могут быть охвачены СУМО, для ее дополнения используются различные другие источники данных. Другие источники данных включают обследования предприятий, занимающихся конкретными видами деятельности в соответствии с Законом о валютных операциях и внешнеэкономической деятельности, административные источники и данные, предоставляемые частными организациями. В таблице 11.9 перечислены источники данных, которые помимо СУМО используются для составления статистики торговли услугами. Более подробная информация об опыте Японии содержится в онлайн-версии настоящего *Пособия*.

Опыт стран: Филиппины

11.39. Центральный банк Филиппин (ЦБФ) является ведущим учреждением, отвечающим за составление статистики международной поставки услуг на Филиппинах. ЦБФ имеет возможность составлять счета по всем основным услугам — преимущественно на основании информации, предоставляемой банками через СУМО, а также на основе ответов компаний на вопросы обследований трансграничных операций (ОТО) и административных отчетов других учреждений и отраслевых ассоциаций.

11.40. Основная сложность для ЦБФ, возникающая при составлении статистики международной поставки услуг, заключается в максимально эффективном использовании преимуществ СУМО и ОТО. С одной стороны, при использовании СУМО ЦБФ должен решить проблему возможной неправильной классификации операций банками. С другой стороны, перед ЦБФ стоит задача решить проблему

Таблица 11.9

Япония: источники данных о торговле услугами

	Источник данных	
	Кредит	Дебет
Морской транспорт	СУМО, обследование международных перевозок (ОМП)	СУМО, ОМП, статистика торговли, другие источники
Воздушный транспорт	СУМО, ОМП	СУМО, ОМП, статистика торговли, другие источники
Прочие виды транспорта	СУМО	СУМО
Поездки	Обследования на границе, административные источники (АИ), СУМО, другие источники	Обследования домашних хозяйств, АИ, СУМО, другие источники
Услуги по обработке	СУМО	СУМО, обследование, проводимое по письменному уведомлению
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	СУМО, ОМП	СУМО, ОМП
Строительство	СУМО	СУМО
Услуги в области страхования и пенсионного обеспечения	СУМО, обследование страхования грузов, другие источники	СУМО, обследование страхования грузов, статистика торговли, другие источники
Финансовые услуги	СУМО	СУМО
Плата за пользование интеллектуальной собственностью	СУМО	СУМО
Телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги	СУМО	СУМО
Прочие деловые услуги	СУМО	СУМО
Государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям	АИ, СУМО, ОМП	АИ, СУМО, ОМП

традиционно небольшого количества ответов и расширить охват ОТО, распространив обследование на другие отрасли, для того чтобы более эффективно собирать информацию о соответствующих международных операциях с услугами. Небольшое количество ответов на вопросы обследования обусловлено отсутствием в уставе ЦБФ специального положения, которое позволило бы ЦБФ обязывать нефинансовые компании предоставлять данные и информацию.

11.41. Информация, предоставляемая в ЦБФ коммерческими, сберегательными и иностранными банками через СУМО, содержит данные о балансе активов и обязательств банков в иностранной валюте, а также обо всех осуществленных и полученных платежах, изменяющих баланс банков. Такие данные используются для составления статистики по некоторым подкатегориям услуг, таким как транспорт, поездки, строительство, страхование и пенсионное обеспечение, финансовые услуги (в том числе УФПИК), плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям, телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги, прочие деловые услуги и услуги частным лицам и услуги в сфере культуры и отдыха.

11.42. Помимо ежемесячного ОТО, ЦБФ совместно с Департаментом торговли и промышленности проводит также ежегодное обследование внешнего подряда (аутсорсинга) бизнес-процессов, связанных с информационными технологиями,

которое охватывает компании, занимающиеся деятельностью в сфере аутсорсинга бизнес-процессов.

11.43. ЦБФ также использует административные данные, предоставляемые регулирующими и административными государственными учреждениями (например, данные таможи), для составления субсчетов некоторых услуг, включая услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, импорт и экспорт грузов, услуги в сфере страхования и так далее. Данные Департамента иностранных дел по годовым бюджетам посольств и консульств Филиппин за границей используются для приблизительного определения платежей по статье «государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям».

11.44. Для определения расходов нерезидентов на территории Филиппин (доходов от поездок) данные берутся из выборочного обследования посетителей, которое проводится Департаментом туризма для сбора информации о средних расходах иностранных туристов и средней продолжительности их пребывания на Филиппинах. Для определения связанных с туризмом расходов резидентов на поездки за границу данные берутся из СУМО и ОТО. Начиная с отчета за 1999 год, данные о доходах от поездок включают данные о расходах проживающих за границей филиппинцев-нерезидентов, понесенных ими во время посещения Филиппин. По дебету поездок отражаются расходы проживающих за границей филиппинцев-резидентов в принимающих странах, в которых они работают. Информация о расходах резидентов по кредитным картам за границей собирается с помощью отчетов Ассоциации компаний — эмитентов кредитных карт Филиппин.

Часть III

Составление статистики

Сфера охвата. Под составлением статистики понимается набор статистических процедур, выполняемых с собранными данными для получения новой информации в соответствии с определенным набором правил, что приводит к получению промежуточных данных и окончательных статистических данных. Составление статистики включает, помимо прочего, интеграцию данных из разных источников, использование систем взвешивания, методы условного исчисления недостающих значений или исходных данных, статистическую корректировку, методы балансировки и перекрестной проверки и соответствующие характеристики примененных специальных методов. Часть III начинается с представления и краткого описания составления статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг (глава 12), после чего рассматриваются интеграция данных из разных источников (глава 13), составление статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов (глава 14), составление статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ) (глава 15) и составление статистики по дополнительным показателям международной поставки услуг (глава 16). Завершается часть III описанием процедуры оценки и моделирования недостающих данных, прогнозирования и ретроспективного анализа (глава 17).

Глава 12

Представление и краткое описание составления статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг

12.1. **Сфера охвата.** В главе 12 содержится представление и краткое описание составления статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг. Сначала в главе рассматриваются информационные потребности пользователей данных, затем вкратце описывается использование комплексного подхода к составлению статистики и рассматривается необходимость в поэтапной реализации предлагаемых процедур составления статистики. Наконец, в главе 12 содержится краткое описание использования моделей и оценок при составлении статистики, более подробно рассматриваемое в главе 17.

А. Составление статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг: вопросы, подлежащие рассмотрению

Информационные потребности

12.2. Информационные потребности включают потребности в информации о стоимости объема торговых операций по услугам или о продажах/производстве услуг находящимися под иностранным контролем зарубежными филиалами и о других денежных статистических показателях (потоки и запасы прямых иностранных инвестиций, расходы филиалов на научные исследования и разработки, потоки доходов, относящиеся к зарубежным филиалам, занятым в секторах услуг, и т. д.). Интерес представляют также неденежные данные, в частности с точки зрения оценки обязательств, принятых сторонами в соглашениях о торговле услугами (например, данные о численности лиц в контексте способа 4, количестве зарубежных филиалов, созданных за границей в контексте способа 3, и т. д.).

12.3. Для целей более подробного разъяснения способов удовлетворения информационных потребностей пользователей данных, часть II настоящего *Пособия* содержит три главы, посвященные конкретным аспектам.

а) *Составление статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов* рассматривается в главе 14. Эта глава дополняет руководящие принципы, представленные в главе 12 *Справочника для составителей РПБ-6*. В ней более подробно рассматриваются концептуальные вопросы, напрямую связанные с составлением статистики, описываются проблемы, возникающие при составлении статистики по конкретным категориям Расширенной классификации услуг, отражаемых в платежном балансе (РКУПБ), в целом и в разбивке по торговым парт-

нерам, а также с отнесением услуг к разным способам поставки, и надлежащая практика составления такой статистики. Кроме того, в главе 14 рассматриваются аспекты операций с услугами между связанными предприятиями.

b) *Составление статистики ТУЗФ* рассматривается в главе 15, в которой содержится общее описание процедуры составления статистики ТУЗФ, подробно рассматривается набор переменных ТУЗФ, анализируются проблемы, связанные с составлением статистики, и описывается соответствующий опыт стран. В этой главе, в частности, рассматриваются потребности в информации о международной поставке услуг и определяются переменные и виды разбивок, представляющие интерес для оценки оказания услуг посредством коммерческого присутствия (способ 3). Сюда относятся потребность в более подробной статистике по деятельности, связанной с оказанием услуг, предпочтительность переменной «выпуск продукции» по сравнению с переменной «продажи/оборот» для целей измерения и необходимость отдельного выявления продаж/производства услуг для всех видов деятельности и, в частности, для тех видов деятельности, которые направлены на потребителей из страны, в которой созданы филиалы.

c) *Составление статистики по другим денежным и неденежным показателям*, в частности для способов 2 и 4 (т.е. численность лиц, совершающих поездки за границу и покупающих услуги в контексте способа 2, и численность лиц, пересекающих границы и временно находящихся за границей в связи с контрактами на предоставление услуг в контексте способа 4), является способом удовлетворения важной информационной потребности. Проблемы, связанные с составлением такой статистики, и соответствующая надлежащая практика описаны в главе 16, в которой, в частности, содержится краткое описание таких переменных, как перемещения физических лиц в рамках поставки услуг способом 4, описываются способы использования различных источников данных при составлении переменных и сравниваются разные источники и руководящие принципы по организации процесса составления статистики. В главе также содержится информация о возможностях, возникающих благодаря увязке статистики торговли и статистики предприятий, а также список видов статистики по секторам услуг, полезный для проведения полного анализа международной поставки услуг.

В. Применение комплексного подхода

12.4. Особое внимание в части III уделяется продвижению комплексного подхода к составлению статистики. Как отмечалось в части II, существует несколько групп источников данных, которые могут использоваться в процессе составления статистики. В связи с этим возникает вопрос о том, каким образом можно надлежащим образом интегрировать данные, полученные из различных источников. Глава 13 посвящена руководящим принципам по этой теме: в ней рассматриваются проблемы и надлежащая практика, связанные с объединением данных, а также возможности составления статистики с использованием данных, полученных в других областях статистики. Кроме того, в главе предлагается ряд различных подходов с учетом их пригодности для той или иной страны и различий между системами составления статистики.

12.5. В главе 14 предлагается интегрировать источники данных для целей составления статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов.

Например, применительно к поездкам предлагается увязка со статистикой туризма для создания согласованных наборов данных. При такой интеграции внимание уделяется разбивке данных по целям поездок и типам потребленных продуктов для составления статистики по дополнительной статье «связанные с туризмом услуги» в поездках и на пассажирском транспорте. В случае с данными по способам поставки услуг такой подход позволит составителям статистики получить более подробные оценки способа 2. Такой подход, в частности, заключается в оценке поездок по типам потребленных продуктов и увязке этих данных со статистикой туризма [т.е. с данными о туристском потреблении/туристских расходах, как предлагается в МРСТ-2008 и *Руководстве по составлению статистики международной торговли услугами 2010 года* (РСМТУ-2010) и главе 14, разделе В.2 настоящего *Пособия*], а также в использовании данных таможи или кодов вида торговой точки, полученных на основе данных кредитных карт. При интеграции данных из разных источников необходимо учитывать сферу охвата различных областей статистики.

12.6. В главе 15, которая преимущественно посвящена вопросам составления статистики ТУЗФ, особое внимание также уделяется возможности использования или повторного использования имеющихся данных посредством их увязки с информацией микроуровня, например, с помощью использования реестров коммерческих предприятий (с общим идентификатором) для целей составления статистики ТУЗФ. Следует также рассмотреть вопрос об использовании данных структурной деловой статистики (СДС) для целей дополнительной разбивки статистики международных услуг по способам поставки 1 и 4, а также для объединения данных СДС со статистикой ТУЗФ в целях получения большего представления о способе поставки 3.

С. Поэтапная реализация рекомендаций по составлению статистики

12.7. Настоящее *Пособие* рекомендует использовать поэтапный подход к составлению статистики в рамках статистической структуры для измерения международной поставки услуг. Предлагаемый подход может (в частности, применительно к способам поставки услуг) служить исходным критерием для приблизительного расчета некоторых статистических данных. В связи с этим часть III описывает основные концептуальные и статистические сложности в измерении международной поставки услуг, в частности применительно к способам поставки, и рассматривает не только услуги, отражаемые в платежном балансе, и статистику ТУЗФ. В настоящей части оценивается то, в какой степени имеющиеся статистические данные могут удовлетворить информационные потребности участников торговых переговоров и экономических аналитиков, в частности в контексте Генерального соглашения по торговле услугами (ГАТС). Кроме того, в ней определены аспекты систем составления статистики, подлежащие усовершенствованию в целях удовлетворения информационных потребностей, в части других показателей, полезных для оценки международной поставки услуг.

12.8. Статистика торговли услугами составлялась в течение нескольких лет в контексте пятого издания *Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* (РПБ-5), однако составление более подробной статистики

в разбивке по типам услуг и партнерам по-прежнему представляет собой сложную задачу для многих составителей. В настоящее время составляется лишь небольшой объем статистики деятельности зарубежных филиалов, поскольку статистика ТУЗФ является относительно новой статистической областью. Кроме того, наблюдение способов поставки услуг не всегда является простым, в связи с чем многие составители еще не составляли такую статистику. С одной стороны, концепция способов поставки услуг еще не внедрена в национальные системы составления статистики. С другой стороны, составление статистики международной поставки услуг по способам поставки, представляющее собой абсолютно новую процедуру, обязательно приведет к увеличению нагрузки и повышению издержек для стран, составляющих статистику; именно по этой причине в соответствии с предложениями, содержащимися в РСМТУ-2010, следует принять поэтапный подход. Составителям статистики — как национальным, так и международным — необходимо также иметь более глубокие знания о том, каким образом разные услуги оказываются в различных странах. Составители статистики могут выбрать любой из подходов, подробно описанных в части III, в частности в главе 14. Размер страны, структура сектора услуг или важность конкретных услуг являются показателями, которые могут быть использованы при выборе того или иного подхода или при сочетании нескольких подходов.

12.9. Упрощенное распределение и прямое составление статистики международной поставки услуг по типам поставки. Для целей разбивки информации по способам поставки услуг в РСМТУ-2010 предлагается упрощенное распределение данных ТУЗФ и данных платежного баланса по способам поставки услуг¹⁵⁷. Отправной точкой считается так называемое механическое отнесение категорий услуг к одному доминирующему способу поставки или указание в платежном балансе на отнесение к нескольким способам поставки, а также простое отнесение данных ТУЗФ к способу 3. При таком подходе используются данные по услугам, имеющиеся в платежном балансе/ТУЗФ, для составления или оценки статистики по способам поставки; данный подход более подробно объясняется в разделе С главы 14 и в главе 15.

12.10. Такое упрощенное распределение является разумным первым шагом ввиду относительно низких затрат и минимальной нагрузки для составителей статистики. В главе 14 также подробно рассматривается составление оценок на более широкой основе с учетом экономических, политико-экономических и социально-экономических аспектов. Затем в главе 14 рассматривается фактическое составление статистики, в частности предлагается выявлять способы поставки услуг (в основном способы 1 и 4, но также и, при определенных условиях, способ 2) с помощью обследований торговли услугами. Исследования конкретных секторов, проводимые с учетом разных интересов пользователей, могут служить нескольким целям, в том числе посредством разработки специализированных исследований для лиц, ответственных за разработку политики, в отношении, например, услуг, относящихся к сельскому хозяйству, или услуг в области окружающей среды. Такой подход может быть применен также для дальнейшей разработки и корректировки упрощенного распределения.

12.11. Наконец, как отмечалось выше, помимо данных о денежной стоимости объема международной поставки услуг, пользователям необходимы также дополнительные денежные и неденежные данные, которые рассматриваются преимущественно в главе 16 и, применительно к способу поставки 3, главе 15 (например, занятость, количество предприятий). Хотя удовлетворение таких дополнительных

157 См. РСМТУ-2010, глава V и таблица V.2, а также глава 1, пункт 1.5.

потребностей считается более долгосрочной задачей для составления статистики, составители при разработке системы должны помнить о них, для того чтобы их можно было легко учесть на будущих этапах разработки полной информационной системы.

D. Использование моделей и оценок

12.12. В настоящем *Пособии* признается, что имеющиеся источники данных имеют свои ограничения, и что, соответственно, при составлении статистики должны использоваться модели и оценки. К таким ограничениям относятся нерациональные затраты на сбор некоторой информации, неспособность имеющихся источников обеспечить необходимые охват, детализацию, периодичность и/или оперативность, предусмотренные международными стандартами, и частичное пересечение различных источников, которые необходимо объединить в системе сбора данных. Глава 17 посвящена этим проблемам, и в ней рассматриваются такие вопросы, как условное исчисление для восполнения пробелов в данных и для редактирования данных, прогнозирование и компенсация отсутствия оперативности источников данных, ретроспективный анализ и пересмотр временных рядов, отнесение всех операций с услугами к соответствующим категориям РКУПБ и соответствующим торговым партнерам, а также основанные на моделях оценки.

Глава 13

Интеграция данных из разных источников

13.1. Сфера охвата. Как отмечалось в части II, при составлении статистики в рамках статистической структуры способов поставки услуг могут использоваться несколько источников данных. На практике информацию из разных источников зачастую необходимо объединять в целях обеспечения необходимого уровня детализации и качества, снижая при этом избыточную нагрузку на респондентов. В настоящей главе рассматриваются проблемы, с которыми составители статистики могут столкнуться при интеграции источников данных, охватывающих одни и те же виды деятельности или одних и тех же субъектов, и излагаются руководящие принципы, которыми следует руководствоваться для разрешения таких проблем. В частности, в настоящей главе представлен обзор надлежащей практики и даются определения соответствующей терминологии (раздел А), а также описываются комплексная программа обследований предприятий (раздел В) и интеграция, консолидация и слияние данных из разных источников (раздел С). Опыт стран представлен в разделе D.

А. Обзор надлежащей практики

13.2. Интеграция данных из разных источников рекомендуется в качестве основного способа, обеспечивающего составление более подробной и всеобъемлющей статистики, а также для снижения нагрузки на респондентов обследований. Составителям статистики рекомендуется определять, какие источники данных являются наиболее подходящими в каждом конкретном случае, тщательно взвешивая сильные и слабые стороны каждого источника. В частности, составителям статистики следует понимать, какие статистические единицы используются в каждом источнике, какие субъекты им охватываются, какие категории услуг используются и какие переменные составляются (например, стоимость экспорта/импорта услуг в разбивке по категориям РКУПБ для целей составления статистики торговли услугами между резидентами и нерезидентами, либо выпуск продукции или оборот/продажи и занятость для целей составления статистики ТУЗФ и т. д.). Необходимо также знать, существует ли разбивка по географическому признаку, какой учетный период применяется, установлены ли пороги отчетности, и с какой периодичностью проводится обследование. В идеале, составителям статистики следует определить источники, к которым они испытывают больше доверия, и использовать их в качестве контрольных источников для сравнения с ними других источников данных.

13.3. Для оптимального использования преимуществ интеграции данных рекомендуется на самом раннем этапе рассмотреть возможность использования связанных данных, а решения, например, по формату обследования и инструментарию

выборки принимать, помня о том, что в дальнейшем будет осуществлена увязка данных. Такой перспективный подход требует позитивной координации обследований, т. е. составителям статистики следует убедиться в том, что субъекты, охватываемые разными обследованиями и реестрами, в существенной степени пересекаются, для того чтобы избежать значительного объема несовпадающих данных, которые усложняют интеграцию данных и могут привести к статистическим погрешностям. Известно, что такая координация может рассматриваться в качестве долгосрочной стратегии теми странами, чей потенциал в области составления статистики международной поставки услуг требует существенного укрепления.

158 См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*.

13.4. Настоящее *Пособие* рекомендует национальным статистическим учреждениям принять комплексную программу обследований предприятий, описанную в *Руководящих принципах в отношении комплексной экономической статистики*¹⁵⁸. В частности, в соответствии с данными руководящими принципами рекомендуется при сборе статистической информации отказаться от «прямоточной» модели, где в каждой статистической программе ведется самостоятельный сбор информации для своих собственных целей, и перейти к комплексному подходу, целью которого является создание единого формата и порядка проведения обследований для всех областей статистической программы. Такая рекомендация является особенно актуальной в контексте статистики международной поставки услуг, учитывая, что информационные потребности затрагивают различные области статистики. Такая интеграция процедур сбора данных снизит нагрузку на респондентов. Она также приведет к созданию единой и стандартизированной статистической системы, которая будет представлять более согласованные статистические данные по всей стране, охватывая статистику предприятий, краткосрочную статистику, национальные счета и международную статистику, в целях разработки политики, основанной на доказательствах.

13.5. Надлежащей практикой является использование статистического реестра коммерческих предприятий (СРКП) для определения единой статистической единицы и создания инструментария выборки. Кроме того, рекомендуется увязывать данные СУМО и торгового реестра, содержащего статистику торговли услугами, с СРКП, с определением предприятия в качестве единой статистической единицы. Это особенно актуально для категорий услуг, для которых существует тесная взаимосвязь между торговлей товарами и торговлей услугами, например для услуг по обработке.

13.6. Составителям статистики следует иметь в виду, что для целей настоящей главы термин «интеграция данных» означает объединение информации из двух и более источников данных в целях лучшего понимания и описания характера операции, чем это было бы возможно в случае использования только одного источника. Под «консолидацией данных» понимается суммирование данных из нескольких источников, при котором источники, как правило, предоставляют информацию о не пересекающихся частях общего целого. «Слияние данных» означает процесс комбинирования данных, особенно данных об одних и тех же видах деятельности или одних и тех же субъектах, из разных источников с помощью общих деноминаторов, таких как уникальный идентификатор в СРКП, в тех случаях, когда отдельные источники дают неполную информацию. Слияние данных является окончательным этапом процесса и создает единое представление о том или ином субъекте или виде деятельности. Прежде чем осуществить слияние данных, составители статистики должны убедиться в том, что им известны определения и методологии, используе-

мые в различных источниках данных, для того чтобы обеспечить внутреннюю согласованность данных, подвергшихся слиянию, и предотвратить дублирование или частичное пересечение данных.

В. Комплексная программа обследований предприятий: обзор

13.7. Идея разработки и внедрения комплексной системы составления статистики предприятий и международной статистики возникла среди национальных и международных органов, ответственных за экономическую статистику, давно. Стимулами, побуждающими к выполнению такой задачи, являются стратегические и статистические выгоды, которые могут быть получены благодаря комплексной статистической системе для планирования национальной и международной координируемой экономической политики в мировой экономике, характеризующейся взаимными связями.

13.8. Выгоды для пользователей и составителей статистики, а также для лиц, предоставляющих данные, включают, помимо прочего, следующие:

- a) единая и стандартизированная структура управления информацией, регулирующая процесс составления статистики во времени и в разных странах;
- b) процессы составления статистики, которые способствуют снижению бремени и затрат, связанных с предоставлением информации, и повышению прозрачности для пользователей статистики и лиц, предоставляющих данные;
- c) сотрудничество в разработке и применении единых методов и инструментов информационных технологий для целей обработки, документирования и передачи данных с помощью внедрения стандартизированной модели управления информацией¹⁵⁹;
- d) удовлетворение потребности в основанных на доказательствах и взаимодополняющих историях и описаниях последовательности событий, информация о которых получена из непротиворечивых статистических данных, включающих статистику предприятий, краткосрочную статистику, национальные счета и международную статистику.

13.9. Отправной точкой для составления комплексной экономической статистики является использование признанного на международном уровне стандарта для макроэкономических счетов, Системы национальных счетов (СНС) (желательно последнего издания, т.е. СНС-2008), в качестве концептуальной организационной основы. В результате многолетней работы по гармонизации стандартов макроэкономической статистики использование СНС-2008 в качестве концептуальной основы обеспечивает внутреннюю взаимосвязь и согласованность с другими признанными на международном уровне стандартами и международными рекомендациями, такими как шестое издание *Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* (РПБ-6) и другие специализированные руководства, например РСМТУ-2010¹⁶⁰.

13.10. Стандартизированные обследования в разных статистических программах. Наиболее эффективным средством обеспечения интеграции и согласованности является всеобъемлющий пересмотр схем сбора данных (как обследований, так и административных данных) в целях сведения к минимуму несоответствия между данными за счет использования единых стандартов и методов, комплексного фор-

159 См. концептуальную записку «Learning centre on explaining the integrated business statistics programme for statistical information management», представленную на сорок пятой сессии Статистической комиссии, Нью-Йорк, 4–7 марта 2014 года. Размещено по адресу: http://unstats.un.org/unsd/statcom/statcom_2014/seminars/LC_Integrated_Business/Concept%20Note%2012%20Feb%202014.pdf (на английском языке).

160 См. *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, стр. 17. <http://unstats.un.org/unsd/statcom/doc12/RD-IntegratedEcoStats.pdf>

мата обследований и центрального реестра предприятий. Надлежащей практикой является отказ от «прямоточного» принципа при сборе статистической информации и переход к комплексному подходу. В «прямоточной» модели, где в каждой программе ведется самостоятельный сбор информации для своих собственных целей, участвующей в обследовании единице могут задаваться одни и те же вопросы, но с разными определениями. Таким образом, «прямоточный» подход не только увеличивает бремя обследований, но и, с большой вероятностью, дает статистику, которая с трудом поддается согласованию. Комплексная структура вопросника и комплексные обследования, напротив, помогают устранить эти проблемы сбора данных¹⁶¹. Комплексный подход особенно актуален для статистики международной поставки услуг, которая составляется с использованием информации из различных областей статистики.

161 Там же, стр. 49–50.

13.11. При комплексном подходе постепенно изменятся цели и статистические модели всех мероприятий по сбору экономических данных, а также повысится согласованность конечных статистических продуктов. При разработке схем сбора разнообразных наборов данных экономической статистики составители статистики должны выйти за рамки своей текущей работы и подумать о том, как эти наборы будут интегрироваться с другими конечными статистическими продуктами. Аналогичным образом, в вопросниках необходимо применять понятия и определения, которые согласуются с понятиями, используемыми в других обследованиях и в административной отчетности¹⁶².

162 Там же.

13.12. Национальный закон о статистике может обеспечить национальное статистическое управление полномочием утверждать формат всех статистических обследований, проводимых государственными учреждениями¹⁶³. Одним из практических подходов к обеспечению комплексности обследований является реорганизация статистического учреждения с переходом на более функциональную структуру. Некое обособленное подразделение, ответственное за разработку и ведение классификаций и стандартов, может осуществлять руководство программой применения согласованных определений и классификаций в отношении всех итоговых статистических материалов. Создание подразделения, которое отвечает за разработку СРКП для использования при составлении всей экономической статистики, является эффективным способом гарантировать согласованный выбор и классификацию статистических единиц для всех итоговых статистических материалов. Создание независимого подразделения по статистическим методам может помочь обеспечить, чтобы все обследования имели согласованный формат¹⁶⁴.

163 Там же, стр. 28–29.

164 Там же, стр. 39.

165 Пример из опыта стран, а именно комплексная программа статистики предприятий, разработанная Статистическим управлением Канады, размещена по адресу: http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/workshops/2014/St_Lucia/IBSP.ppt (на английском языке). Примеры комплексных обследований, проводимых Статистическим управлением Канады, представлены на веб-сайте Статистического отдела.

13.13. Здесь следует отметить, что профильный специалист или составитель статистики международной поставки услуг не всегда может полностью контролировать формат таких комплексных обследований, если формат определяется независимым подразделением. Для составителей статистики важно признать, что для успеха в обеспечении комплексности во многих программах требуется активное сотрудничество и взаимодействие в рамках всей организации, поддержка со стороны высших руководителей организации, а также способность к адаптации и гибкость¹⁶⁵.

С. Интеграция, консолидация и слияние данных

13.14. Составление статистики в рамках статистической структуры для описания международной поставки услуг требует использования большого количества

источников данных, поскольку некоторые источники являются взаимодополняющими, и их совместное использование может способствовать составлению более подробной и всеобъемлющей статистики.

13.15. Интеграция разных источников и повторное использование данных обследований для нескольких целей также может уменьшить бремя для составителей статистики, в частности при составлении статистики в разбивке по способам поставки услуг. Кроме того, увязка данных на микроуровне может позволить провести более широкий анализ итоговых данных. В связи с этим составителю статистики следует дополнительно изучить возможности подхода, заключающегося в использовании информации, полученной из других статистических структур. Например, в контексте составления внутренней статистики ТУЗФ можно интегрировать информацию, полученную в ходе обследований прямых иностранных инвестиций (ПИИ) и обследований отечественных предприятий. Другими примерами являются использование информации из источников данных по миграции, туризму, расходам домашних хозяйств, населению или налогам (см. главу 15). Такая информация может использоваться при составлении статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов (см. главу 14) или для целей составления количественных показателей по способу поставки 2 или 4 (см. главу 16).

13.16. Процесс консолидации и слияния источников данных создает множество преимуществ для составителей статистики. Во-первых, он увеличивает охват и многообразие информации. Во-вторых, он обычно приводит к уменьшению ресурсов, необходимых для сбора статистических данных. В-третьих, он способствует повышению качества статистики. Однако следователи статистики должны помнить о риске того, что некоторые из наборов данных, полученных в результате интеграции различных источников, могут быть внутренне несогласованными.

13.17. Консолидация представляет собой простое суммирование данных из нескольких источников, при котором источники предоставляют информацию о не пересекающихся частях общего целого. При этом слияние источников данных обычно не является простой задачей, поскольку составителям статистики необходимо найти общие деноминаторы для данных из нескольких источников, охватывающих один и тот же субъект или вид деятельности. Первостепенную важность при такой увязке микроданных имеет реестр коммерческих предприятий.

13.18. Составителям статистики, прежде чем приступить к слиянию, необходимо учесть все значимые параметры источников данных; например, содержание каждого источника может быть более или менее сопоставимым с определением конкретной категории услуг. По этим причинам составители статистики должны иметь глубокое знание методологий и определений, используемых другими источниками данных, в целях обеспечения согласованности и сопоставимости данных, полученных в результате слияния. При осуществлении слияния составители статистики должны проанализировать различные параметры разных источников, прежде всего такие, как охватываемые субъекты, определенные категории услуг или видов деятельности, наличие разбивки по географическому признаку и учетный период.

13.19. **Охватываемые субъекты.** Источники могут собирать статистику на разных структурных уровнях субъекта. Некоторые источники могут собирать данные по юридическому лицу, тогда как другие — по субъектам, отвечающим за производство. Компании могут объединяться, становиться объектом покупки, ис-

чезнуть или просто изменить свою организационную структуру, в результате чего в разных источниках будут фигурировать разные субъекты, если обследование в отношении них было проведено в разные моменты времени, когда они имели разную структуру. Кроме того, то, каким образом структурная организация субъекта определена в реестре коммерческих предприятий, может отличаться от того, каким образом сам субъект определяет свою собственную структурную организацию. Это может привести к тому, что составитель статистики будет, сам того не желая, некорректно сравнивать данные о субъектах, полученные из разных источников.

13.20. Надлежащей практикой является проведение составителями статистики анализа охвата, возможных пересечений и потенциально различающихся определений переменных в разных имеющихся источниках и определение, в каждом отдельном случае, наиболее подходящих для использования источников данных.

13.21. **Категории услуг.** Составителям статистики следует сравнить категории услуг, данные по которым доступны из каждого из источников, подлежащих слиянию. Каждый источник может характеризоваться собственным уровнем детализации и агрегирования данных. При отсутствии четких определений и инструкций респонденты могут неправильно интерпретировать вопросы обследования, включив неправильные операции или исключив применимые операции.

13.22. **Разбивка по географическому признаку.** Источники данных могут иметь разные уровни разбивки по географическому признаку или вовсе не иметь таковой. Например, страна совершения операции, указанная в СУМО, может отличаться от страны, в которой услуга была фактически куплена или продана.

13.23. **Учетный период.** Данные, получаемые на ежемесячной основе из одного источника, могут отличаться от ежегодных данных, получаемых из другого источника (например, при использовании ежегодного процесса сверки или балансировки). Кроме того, трудности могут возникнуть в тех случаях, когда интеграция данных из административных источников осуществляется за финансовый год, тогда как информация была собрана за календарный год. Аналогичным образом, проблемы могут возникнуть при объединении данных, предоставляемых на ежемесячной или ежеквартальной основе, с данными, предоставляемыми на протяжении всего года.

13.24. В РСМТУ-2010 для определения *времени учета операций* рекомендуется использовать метод начисления. Метод начисления позволяет получить наиболее полную информацию, поскольку в этом случае учитываются все потоки, в том числе неденежные операции, условно исчисленные операции и другие потоки. Основным критерием для определения времени учета операции по методу начисления является переход права экономической собственности¹⁶⁶.

13.25. Другие факторы, такие как порог отчетности, установленный для некоторых источников, или периодичность проведения обследования, также могут повлиять на сравнение источников. Если какой-либо источник доступен только один раз в два года, составителям статистики следует разработать стратегию, обеспечивающую сохранение возможности сравнения в том году, в котором этот источник недоступен. Все эти возможные различия между источниками могут усложнить сравнение и интеграцию источников данных как на глобальном уровне, так и на микроуровне.

¹⁶⁶ См. BPM6 Compilation Guide, para. 1.21.

13.26. Возможные подходы и решения. Быстрого решения проблем, возникающих при слиянии данных, не существует. Составители статистики должны иметь глубокие знания тех данных, с которыми они работают, и распознавать сильные и слабые стороны каждого источника. Источники данных редко бывают эквивалентными; один и тот же источник может предоставлять надежную информацию по одним операциям, но быть слабым источником данных по другим операциям. В идеале, если составителям статистики удастся выявить источник, к которому они испытывают больше доверия, такой источник может использоваться в качестве контрольного источника, с которым будут сравниваться другие источники.

13.27. Увязка различных источников данных. Очень важно чтобы составители статистики избегали многократного обращения к предприятиям с разными обследованиями, охватывающими такую же или аналогичную информацию. Кроме того, в ходе статистических обследований не должна запрашиваться информация, которую предприятие уже предоставило в рамках другого мероприятия по сбору данных. Центральный СРКП должен быть увязан с торговым реестром, для того чтобы иметь возможность анализировать влияние международной поставки услуг на производство, занятость и результаты деятельности предприятий¹⁶⁷. В качестве статистической единицы, для которой должна быть осуществлена увязка между статистикой торговли и статистикой предприятий, предлагается использовать предприятие; таким образом, данные, собираемые и учитываемые на уровне предоставляющего информацию подразделения торговых операторов, могут быть агрегированы до уровня всего предприятия с помощью характеристик, учтенных в СРКП. Увязка статистики торговли и статистики предприятий позволяет получать актуальную информацию о структуре международной поставки услуг без сбора дополнительных данных у предприятий.

¹⁶⁷ См. также главу 16.

D. Опыт стран

Канада

13.28. В Канаде для составления статистики торговли услугами (за исключением услуг, связанных с поездками, и транспортных услуг) используются три разных источника. Первым источником является ежегодное обследование торговли услугами [международных операций с коммерческими услугами (BP21S)], в рамках которого вопросник направляется канадским предприятиям разных размеров и из разных секторов экономики¹⁶⁸. Второй источник данных представляет собой набор из приблизительно 15 ежегодных отраслевых обследований, охватывающих крупную выборку заведений, работающих в секторах услуг. Третий источник — это административные данные о ежегодных операциях между аффилированными (родственными) предприятиями-резидентами и нерезидентами.

13.29. Статистическое управление Канады осуществляет интеграцию этих трех источников, что позволяет ему увеличить охват, более эффективно использовать ограниченные ресурсы и уменьшить нагрузку на респондентов. Интеграция источников является возможной благодаря тому, что каждый из охватываемых ими субъектов привязан к Реестру предприятий Канады (РПК). РПК содержит информацию о собственниках, видах деятельности, организационной структуре и иден-

¹⁶⁸ В целях дополнения данных, полученных в ходе обследования международных операций с коммерческими услугами (BP-21S), проводятся также обследования в отношении более чем 200 организаций из сектора страхования; из них два обследования проводятся в отношении страховых компаний, зарегистрированных в Канаде, и канадских отделений иностранных страховых компаний. В ходе обоих обследований осуществляется сбор данных по финансовым операциям, а также по операциям с услугами.

¹⁶⁹ Идентификационный номер присваивается в момент регистрации предприятия в Налоговом управлении Канады. Более подробная информация о Реестре предприятий Статистического управления Канады содержится по адресу: www23.statcan.gc.ca/imdb-bmdi/document/1105_D2_T1_V3-eng.pdf (на английском языке).

тификационном номере¹⁶⁹ предприятий, занимающихся производством товаров и оказанием услуг в Канаде.

13.30. Качество данных РПК напрямую влияет на способность составителя статистики интегрировать разные источники. В Статистическом управлении Канады сформирована специальная группа, которая на постоянной основе работает над тем, чтобы РПК как можно точнее отражал структуру канадской экономики.

13.31. Вышеуказанные три источника не считаются равноценными с точки зрения качества и детализации предоставляемых ими данных. Данные, получаемые в ходе отраслевых обследований, подвергаются косвенному измерению посредством указания респондентами процентной доли доходов от торговли услугами в их общей структуре доходов. Разбивка на операции между связанными партнерами и операции между несвязанными субъектами отсутствует. Кроме того, разбивка по географическому признаку существует только для общих показателей торговли товарами и услугами. Указанная административная отчетность отражает только торговлю с аффилированными (родственными) сторонами и агрегированные группы услуг.

13.32. Как отраслевые обследования, так и административные данные предоставляют информацию ограниченной детализации с точки зрения категорий РКУПБ. Однако ежегодное обследование ВР21S является очень подробным, собирая данные по 32 категориям услуг в разбивке по странам-партнерам и аффилированности.

13.33. По большинству респондентов данные доступны только из одного из трех указанных источников, в связи с чем сообщаемые показатели учитываются по умолчанию. В тех случаях, когда данные по конкретному субъекту доступны более чем из одного источника, данные, полученные в ходе обследования ВР21S, используются, если показатели, отражаемые в таких данных, выше показателей, полученных из других источников, равны им или даже несколько ниже. Другие ситуации рассматриваются в каждом отдельном случае. Дополнительный анализ проводится также для того, чтобы убедиться в достоверности предоставленной информации по операциям: например, составители статистики сравнивают текущие данные по операциям с данными за предыдущий год.

Глава 14

Составление статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов

14.1. **Сфера охвата.** Глава 14 посвящена составлению статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов. Следует подчеркнуть, что настоящая глава не претендует на то, чтобы быть исчерпывающей, а, скорее, дополняет существующие руководящие принципы по конкретным аспектам, изложенные в *Справочнике для составителей РПБ-6*, и рассматривает потребности, описанные в РСМТУ-2010. Составителям статистики также настоятельно рекомендуется ознакомиться с онлайн-версией указанного *Справочника для составителей* для получения дополнительной информации о руководящих принципах составления статистики, в том числе по некоторым статьям услуг и дополнительным группам, а также с таблицей соответствия между РКУПБ и Классификацией основных продуктов (СРС), которая может помочь в классификации отдельных операций в соответствии с системой классификации РКУПБ.

14.2. После обзора надлежащей практики (раздел А) следует раздел В, в котором описывается составление статистики по категориям услуг РКУПБ-2010 посредством объединения их в несколько групп, которые зачастую являются схожими по характеру составления статистики по ним и с точки зрения использования исходных данных:

- a) связанные с товарами услуги, в том числе услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, услуги по ремонту и техническому обслуживанию и услуги грузового транспорта и услуги страхования грузов;
- b) пассажирский транспорт и поездки;
- c) строительство;
- d) услуги в области страхования и пенсионного обеспечения и финансовые услуги;
- e) услуги, связанные с продуктами интеллектуальной собственности (ПИС), телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги, прочие деловые услуги, а также услуги частным лицам и услуги в сфере культуры и отдыха;
- f) государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям.

14.3. Следует отметить, что в случае с транспортом разграничение проходит между грузовым транспортом и страхованием грузов (услуги, связанные с товарами) и пассажирским транспортом (услуги, связанные с поездками). Составление статистики в разбивке по странам-партнерам, предоставляющим данные, рассматривается отдельно по каждой из этих подгрупп. В РСМТУ-2010 рекомендуется осуществлять такую разбивку хотя бы на уровне 12 основных компонентов классификации услуг РПБ-6, а там, где это возможно, — на более детализированном уровне РКУПБ-2010¹⁷⁰.

170 РСМТУ-2010, пункты 3.57–3.58.

14.4. Далее, в разделе С рассматривается составление статистики международной поставки услуг в разбивке по способам поставки в той части, в которой она связана с операциями с участием резидентов и нерезидентов. В разделе D подробно рассматривается статистический учет операций с услугами между связанными предприятиями.

А. Обзор надлежащей практики

14.5. При составлении статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов надлежащей практикой является соблюдение рекомендаций РПБ-6 относительно принципов учета резидентной принадлежности, стоимостной оценки, времени отражения, валюты учета и пересчета в другую валюту. Наивысший приоритет должен быть отдан составлению статистики на уровне основных категорий РКУПБ, предусмотренных в РПБ-6, с последующей детализацией на уровне РКУПБ-2010, а также составлению статистики по связанным с ними дополнительным статьям и дополнительным группам. Составителям статистики также настоятельно рекомендуется ознакомиться с онлайн-версией настоящего *Пособия*, в которой представлено больше руководящих принципов составления статистики по некоторым статьям услуг и дополнительным группам, а также с таблицей соответствия между РКУПБ и СРС, которая может помочь в классификации отдельных операций в соответствии с системой классификации РКУПБ.

14.6. Составителям статистики следует иметь в виду, что при составлении *статистики связанных с товарами услуг* наиболее эффективным способом сбора данных обычно являются обследования предприятий. СУМО и таможенные декларации, а также другие источники данных также могут использоваться, однако они, как правило, не являются достаточным источником данных, и их, возможно, необходимо дополнять данными, полученными в ходе обследований предприятий. Что касается *услуг по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам*, составители статистики должны помнить, что разница между стоимостью товаров до обработки и стоимостью товаров после обработки может отличаться от размера платы за обработку. Составителям статистики также следует оценить, можно ли скорректировать полученные данные и, если да, то каким образом, особенно в отсутствие полной информации или предоставления неправильных данных. Составители статистики должны также тщательно отграничивать услуги по обработке от производства товаров из собственных ресурсов, используя в качестве критерия для такого разграничения экономическую собственность на материальные ресурсы. Кроме того, следует четко разграничивать операции, связанные с услугами по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, и операции, связанные с деятельностью по перепродаже товаров без ввоза в страну, на основе того, изменяется ли характер товаров.

14.7. В случае с *услугами грузового транспорта и страхования грузов* измерение стоимости объема поставленных услуг напрямую не всегда представляется возможным. Однако информацию можно получить с помощью корректировки статистических данных по торговле товарами на основе базиса поставки, включающего оплату стоимости товара, страховки и фрахта/условий поставки «франко-борт» (СИФ/ФОБ), для целей платежного баланса (ПБ). Однако составителям статистики следует иметь в виду, что при расчете расходов по перевозке грузов и страхова-

нию грузов для целей ПБ статистическая стоимость необязательно отражает сумму фактических фактурных стоимостей, а определяется в соответствии с принципом, принятым в учетной системе.

14.8. Что касается *пассажирского транспорта и поездок*, данные по транспорту должны учитываться на валовой основе. Это означает, что стоимость объема услуг пассажирского транспорта включает плату за проезд и другие расходы, связанные с перевозкой пассажиров. В тех случаях, когда плата за проезд является компонентом платежей за комплексный тур, составитель статистики должен разделить данные по пассажирскому транспорту от других компонентов, связанных с поездками.

14.9. Составление статистики по статье «*поездки*» тесно связано с составлением статистики туризма. Поэтому для составителей статистики важно понимать концептуальную основу статистики туризма. Необходимо соблюдать рекомендации, содержащиеся в РПБ-6 и РКУПБ-2010, и составители статистики должны осуществить дополнительные разбивки данных по поездкам, для того чтобы лучше оценить объем связанной с поездками деятельности, измерить ее возможное влияние с точки зрения экономической деятельности и обеспечить согласованность статистических данных по поездкам и другой связанной с ними статистики, такой как статистика туризма, вспомогательный счет туризма или таблицы ресурсов и использования.

14.10. При составлении статистики по *строительству* составители статистики должны оценивать операции на валовой основе, т. е. с учетом всех товаров и услуг, которые были использованы в качестве исходных ресурсов в процессе работ (независимо от того, выполнялись ли они в рамках субподряда), а также всех прочих производственных расходов и прибыли, которая начисляется владельцам производственного предприятия. Особенно важно точно определить резидентную принадлежность предприятия, выполняющего строительные работы, для того чтобы разграничить экспорт услуг и операции, связанные с прямыми инвестициями, используя для этого такой критерий, как продолжительность проекта. Учитывая сложность трансграничных строительных проектов и необходимый уровень детализации, обследования являются предпочтительным способом сбора данных по строительству. Такие обследования также могут использоваться для сбора информации о ПИИ и других операциях с участием резидентов и нерезидентов.

14.11. Что касается *услуг в сфере страхования и пенсионного обеспечения и финансовых услуг*, следует отметить, что некоторые услуги оказываются без взимания платы в явной форме, что означает, что для составления статистики по таким услугам требуется определенная степень оценки и условного исчисления. Надлежащей практикой является определение стоимости услуг в сфере страхования и пенсионного обеспечения на основе полученных страховых премий, что соответствует учету по методу начисления. Для целей составления статистики по экспорту страховых услуг составители статистики обычно могут получить исчерпывающие данные с помощью обследования страховых предприятий-резидентов. В случае невозможности проведения всеобъемлющих обследований составители статистики могут получить информацию напрямую от отечественных страховых компаний, которые также могут предоставить информацию для оценки импорта страховых услуг.

14.12. Во избежание колебаний и отрицательных значений, которые могут быть обусловлены катастрофическими событиями, необходимо скорректировать подлежа-

щие выплате возмещения для отражения более долгосрочной динамики функционирования страхового сектора. Составителю статистики предлагается проанализировать три возможных метода корректировки для сглаживания сумм требований, предъявленных страхователями к страховым компаниям, а именно метод ожиданий, бухгалтерский метод и метод на основе суммы расходов и «обычной» прибыли, выбрав метод, являющийся наиболее эффективным с учетом национальных обстоятельств.

14.13. В случае с *финансовыми услугами* операции, осуществляемые без взимания платы в явной форме, относятся к услугам по финансовому посредничеству, измеряемым косвенным образом (УФПИК). УФПИК оказываются только определенными финансовыми компаниями и только по ссудам и депозитам, учитываемым на их балансе. Составителям статистики следует особенно внимательно подходить к надлежащему расчету базовой процентной ставки. В соответствии с рекомендациями Консультативной группы экспертов по национальным счетам (КГЭНС) расчет базовой процентной ставки должен осуществляться с учетом национальных обстоятельств, желательно с использованием либо базовой процентной ставки, основанной на единой наблюдаемой внешней ставке по конкретному инструменту, например ставки межбанковского кредитования; либо базовой процентной ставки, основанной на средневзвешенном значении наблюдаемых внешних ставок инструментов с разными сроками погашения/истечения (взвешенных по всем ссудам и депозитам по каждому сроку погашения/истечения); либо базовой процентной ставки, основанной на средневзвешенном значении внешних процентных ставок по ссудам и депозитам. Наиболее полным источником данных по экспорту и импорту УФПИК являются *а)* финансовые компании-резиденты (обследования, административные данные или данные органов финансового надзора), которые могут предоставить информацию о депозитах и ссудах нерезидентов, а также *б)* обследования отдельных нефинансовых компаний, домашних хозяйств и некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства (НКООДХ), которые могут предоставить данные по счетам резидентов в зарубежных финансовых компаниях для целей составления статистики по импорту УФПИК.

14.14. Измерение услуг, связанных с *продуктами интеллектуальной собственности*, может быть особенно сложным, ввиду того что различия между категориями, с точки зрения предоставляющего информацию лица, не всегда могут быть четкими, а также потому, что на внутригрупповые операции, часто встречающиеся в этих категориях услуг, могут оказывать влияние трансфертное ценообразование или аспекты налогового планирования более общего характера. При учете операций *пользования интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям*, составителям статистики следует учитывать, что *сборы за франшизы и лицензии на товарные знаки* относятся к плате за пользование непроизведенными активами и поэтому теоретически, согласно СНС, не должны учитываться. Однако подобные платежи зачастую объединены в пакет с дополнительными статьями услуг, что делает сложным выделение чистых платежей за пользование соответствующим брендом, и поэтому и СНС-2008 и РПБ-6 рекомендуют учитывать такие платежи как платежи за услуги. Что касается платежей, связанных с *лицензиями на использование результатов научных исследований и разработок*, следует разграничивать платежи за полные оригиналы. Аналогичные различия существуют для *компьютерных услуг*, применительно к которым составители статистики должны проводить разграничение между *лицензиями на воспроизведение* (со сроком действия более одного года) и

оригиналами компьютерных программ. И наоборот, составителям статистики следует иметь в виду, что услуги НИОКР преимущественно относятся к «новым» научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам, таким как новое изготовленное по индивидуальному заказу программное обеспечение, или к операциям с «оригиналами», при которых право собственности и сопутствующие права переходят к покупателю. Для отграничения таких операций от вышеупомянутых лицензий на воспроизведение следует проявлять внимательность. Составителям статистики настоятельно рекомендуется рассмотреть возможность использования обследования, основанного на *Руководстве Фраскати*¹⁷¹, которое предусматривает, пожалуй, самый лучший способ повышения качества измерения торговли услугами НИОКР.

14.15. Сбор данных для составления статистики операций с услугами образования или здравоохранения с участием резидентов и нерезидентов зачастую является проблематичным. Составителям статистики рекомендуется считать, что может быть необходимо получение информации от специализированных учреждений, таких как министерства образования и здравоохранения, а также изучить другие типы источников, в том числе высшие учебные заведения и обследования медицинских страховых компаний в сочетании с обследованиями поездок (например, относительно цели пребывания), данные, имеющиеся у посольств и консульств, или административные данные из документации по страхованию здоровья и социальному обеспечению.

14.16. Государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям, включают только те связанные с выполнением государственных функций услуги, которые не могут быть отнесены к другой конкретной категории услуг. Статистика по большинству операций с государственными услугами чаще всего составляется с использованием административной отчетности. Данные о государственных расходах за границей также должны быть доступны из СУМО, хотя получение информации о расходах иностранных государственных органов и международных учреждений, расположенных на территории составляющей статистику страны, с помощью СУМО может быть более сложной задачей. В этом случае можно использовать обследование предприятий, охватывающее банковские счета нерезидентов, или обследование иностранных посольств и международных учреждений.

14.17. При отнесении операций торговли с участием резидентов и нерезидентов к способам поставки составители статистики могут начать с упрощенного распределения в соответствии с таблицей V.2 в РСМТУ-2010, и применения трехэтапной процедуры, предусматривающей распределение, оценку и уточнение оценок. Однако составители статистики должны рассматривать такое распределение только в качестве начальной грубой оценки операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов по способам поставки, поскольку этот метод имеет существенные ограничения. В настоящем *Пособии* составителям статистики настоятельно рекомендуется собирать дополнительную информацию о способах поставки услуг, которая может быть собрана по всем секторам услуг с помощью общих обследований коммерческих предприятий с дополнительными вопросами. Как вариант, составители статистики могут предпочесть собрать информацию только по ряду конкретных секторов услуг, представляющих интерес для составляющей статистику страны, используя для этого предметные источники информации, возможно, посредством отраслевого обследования, которое также охватывает другие области статистики, такие как статистика ТУЗФ, СДС или инновации. Возможно, полезно будет рассмотреть вопрос о сотрудничестве с другими учреждениями и организа-

¹⁷¹ OECD, *Frascati Manual: Proposed Standard Practice for Surveys on Research and Experimental Development*, 6th ed. (Paris, 2002). Обращаем внимание на то, что на момент написания настоящего Пособия *Руководство Фраскати* пересматривается, частично для целей большего согласования с национальными счетами.

- 172 См. РПБ-6, пункты 10.62–10.71, вставки 10.1 и 10.2 и таблицу 10.2.
- 173 *BPM6 Compilation Guide*, paras. 12.5–12.25 and paras. 3.15–3.17.
- 174 В настоящей главе применяется следующая терминология: «принципал» — это единица, вступающая в договорные отношения с другой единицей (называемой здесь «обрабатывающая единица») для выполнения определенной части (или всего) производственного процесса. Обработывающая единица — это единица, выполняющая конкретный производственный процесс на основании договорных отношений с принципалом. Деятельность, осуществляемая обрабатывающей единицей, обозначается как осуществляемая «за вознаграждение или на договорной основе». «Обработка» — это договорное соглашение, в соответствии с которым принципал просит обрабатывающую единицу выполнить конкретный производственный процесс. Иногда также используется термин «субподряд». В этом контексте производственный процесс также включает вспомогательную деятельность. Услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, могут предоставляться в отношении товаров, вывозимых с территории страны принципала и ввозимых на территорию страны обрабатывающей единицы на основании различных соглашений, в зависимости от таможенного законодательства соответствующих стран, включая (помимо прочего) особые таможенные процедуры, называемые «внешняя» и «внутренняя» обработка. Под таможенной процедурой внешней обработки понимается таможенная процедура, в рамках

циями, которые имеют особую заинтересованность и/или опыт в получении данных о способах поставки услуг. В таких случаях важно чтобы учреждение, отвечающее за сбор данных и составление официальной статистики торговли услугами (каковым обычно является национальное статистическое управление или центральный банк), координировало свою работу с такими специализированными учреждениями в целях обеспечения соблюдения международных рекомендаций по сбору данных и составлению статистики торговли услугами и возможности использования собранной информации в более широком контексте. Составителю статистики предлагается изучить способы сбора данных и составления более подробной статистики по статьям услуг, для которых способ поставки 4 или 2 (в оба из которых вовлечены физические лица) считается важным для страны, составляющей статистику.

14.18. Наконец, составителям статистики рекомендуется разработать надлежащие процедуры для отдельного выявления *операций с услугами между связанными (аффилированными) предприятиями*, как это рекомендуется в РСМТУ-2010. Надлежащей практикой является тщательное изучение стоимостной оценки операций с услугами между связанными предприятиями, поскольку учитываемые операции могут быть недооценены или переоценены, неправильно отражая реальные экономические потоки страны. Составителям статистики следует иметь в виду, что внутригрупповая торговля может не отражать реальную торговлю, измеряемую рыночными ценами, для которой установлены благоприятные фискальные и налоговые режимы, поскольку для стоимостной оценки операций с услугами используется трансфертное ценообразование.

В. Составление статистики по отдельным категориям услуг

В.1. Связанные с товарами услуги

Введение

14.19. Раздел В.1 посвящен связанным с товарами услугам, к которым относятся услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам; услуги по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенные к другим категориям; и услуги грузового транспорта и услуги страхования грузов (как подкомпонент статьи «транспорт»). Эти категории услуг тесно связаны с потоками импортируемых и экспортируемых товаров. Однако данные о стоимости объема поставляемых услуг необязательно могут быть получены напрямую из статистических данных о валовой стоимости товаров, являющихся предметом торговли. Для измерения точной стоимости объема поставляемых услуг зачастую необходима дополнительная информация, полученная, например, в ходе обследований.

14.20. *Услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам*, включают такую деятельность, как обработка, сборка, маркировка и упаковка, которые осуществляются предприятиями, не являющимися собственниками товаров (см. также РСМТУ-2010, пункты 3.66–3.77). Такие услуги также могут называться производством продукции по контрактам, производством продукции на давальческом сырье или услугами толлинга и описываются также в РПБ-6¹⁷² и в *Справочнике для составителей РПБ-6*¹⁷³. В случае с импортом услуг по обработке (которые могут, например, оказываться в рамках особой таможенной процедуры «внешняя обработка товаров»), принципал¹⁷⁴ (собственник товаров) поручает обработку принадлежащих

ему товаров другой единице (обрабатывающей единице), являющейся резидентом другой страны. Принципал оплачивает услуги, оказанные обрабатывающей единицей. В случае с экспортом услуг по обработке (которые могут, например, оказываться в рамках особой таможенной процедуры «внутренняя обработка товаров») обрабатывающая единица обрабатывает товары, принадлежащие принципалу, который является резидентом другой страны. В обмен на плату за обработку обрабатывающая единица обрабатывает товары, используя свои собственные трудовые ресурсы и капитал. В ходе процесса обработки экономическая собственность на товары остается за принципалом. Стоимость услуги по обработке равна сумме платы за обработку, т. е. стоимости договора между собственником товаров и производственным предприятием. Валовая стоимость товаров, связанных с услугами по обработке, должна учитываться по дополнительным статьям РКУПБ в тех странах, в которых такая деятельность является существенной¹⁷⁵.

14.21. *Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенные к другим категориям*, включают работы по ремонту и техническому обслуживанию, выполняемые резидентами в отношении товаров, находящихся в собственности нерезидентов (и наоборот). Стоимость, учитываемая в рамках ремонта и технического обслуживания, представляет собой стоимость ремонтных работ, а не валовую стоимость товаров до и после их ремонта (см. также РСМТУ-2010, пункты 3.78–3.79)¹⁷⁶.

14.22. *Услуги грузового транспорта и связанные с ними услуги страхования грузов* являются частью, соответственно, категорий транспортных и страховых услуг РКУПБ (см. РСМТУ-2010, пункты 3.97–3.103, посвященные услугам грузового транспорта, и пункты 3.178–3.180, посвященные услугам страхования грузов). Эти услуги подразумевают плату за операции по перевозке между резидентами составляющей статистику страны и нерезидентами в отношении товаров с переходом права собственности, а также в отношении грузов без перехода права собственности.

Составление статистики по связанным с товарами услугам

14.23. Составителям статистики предлагается рассматривать *обследования предприятий* в качестве наиболее эффективного способа сбора информации о связанных с товарами услугах. Обследования могут включать вопросы о размере платы за услугу, а также о стоимости товаров, отправленных и полученных для обработки или ремонта. Такая информация может быть использована для корректировки счета товаров в целях измерения торговли товарами на основе, предполагающей переход права собственности.

14.24. СУМО и таможенные декларации также могут использоваться для целей составления статистики по связанным с товарами услугам, хотя эти источники, как правило, не являются достаточными и, возможно, их необходимо дополнить данными, полученными в ходе обследований предприятий. При использовании СУМО для получения информации о плате за услуги по обработке или услуги по ремонту и техническому обслуживанию составитель статистики должен убедиться в том, что такие суммы не включают платежи за другие товары и услуги. Административные источники, в том числе данные налогового учета, тоже могут предоставить полезную информацию [см. *Справочник для составителей РПБ-6*, пункты 12.20–12.25, посвященные услугам по обработке, и пункты 12.35–12.37 (в том числе таблицы 12.1 и 12.2), посвященные услугам грузового транспорта].

которой товары, находящиеся в свободном обращении на таможенной территории страны, могут быть временно экспортированы для производства, обработки или ремонта за границей, а затем реимпортированы с полным или частичным освобождением от импортных пошлин и налогов. Под таможенной процедурой внутренней обработки понимается таможенная процедура, в рамках которой определенные товары могут быть ввезены на таможенную территорию страны с освобождением от уплаты импортных пошлин и налогов на том условии, что такие товары предназначены для производства, обработки или ремонта и последующего экспорта. См. РСМТУ-2010, пункты 1.19–1.21 и приложение В, пункты В.1–В.12.

¹⁷⁵ См. РПБ-6, пункт 12.5.

¹⁷⁶ Здесь не проводится различие между ремонтом, который направлен на поддержание изделия в рабочем состоянии и стоимость которого считается промежуточным потреблением, и ремонтом, который повышает эффективность или мощность товара или удлиняет срок его эксплуатации и стоимость которого, соответственно, включается в категорию накопления капитала.

14.25. Составители статистики могут рассмотреть возможность объединения данных из таможенных деклараций с результатами обследований предприятий в тех случаях, когда оба набора данных являются доступными. Хотя такие объединенные данные необязательно обеспечат для составителей статистики преимущества для получения совокупных показателей связанных с товарами услуг, такие данные могут быть очень полезны (в сочетании с надлежащими проверочными вопросами по обследованиям предприятий) для отнесения операций к странам-партнерам и определения подробного состава экспортируемых и импортируемых продуктов для тех предприятий, которые указали, что они получают или отправляют товары за границу для обработки или ремонта.

14.26. Составители статистики могут также рассмотреть возможность сравнения динамики стоимости товаров, находящихся под таможенными процедурами внутренней и внешней обработки (и структуры применяемых кодов операций), с динамикой объема услуг по обработке во времени. Хотя фактические денежные суммы будут разными, составители статистики могут ожидать того, что динамика роста для этих рядов данных будет одинаковой, что может являться полезной проверкой качества при составлении статистики международной торговли услугами по обработке.

Составление статистики по услугам по обработке

14.27. Составители статистики должны помнить о том, что разница между стоимостью товаров до их обработки и стоимостью товаров после их обработки может отличаться от размера платы за услуги по обработке по разным причинам. Такими причинами могут быть продажа обработанных товаров в стране обрабатывающей единицы или в третьих странах, получение прибыли или убытков в результате владения активами либо присвоение обработанным товарам фирменных наименований (см. *Справочник для составителей РПБ-6*, пункт 12.14).

14.28. Составление статистики по услугам по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, может быть упрощено с помощью соблюдения принципа перехода права собственности в общей статистике торговли товарами. Однако учет перемещений товаров через границы и статистические обследования торговли услугами обычно являются независимыми и, соответственно, взаимно не согласующимися.

14.29. Применительно к экспорту и импорту услуг по обработке, во вставке 14.1 приведен пример возможной корректировки данных при составлении статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов в тех случаях, когда составителю статистики доступна не вся необходимая информация, а основной причиной разницы между стоимостью услуг по обработке и стоимостью товаров до и после их обработки может являться предоставление неправильной информации о товарах после их обработки. Во вставке также приведен пример других корректировок данных об импорте и экспорте товаров, связанных с импортом услуг по обработке (такие корректировки могут быть осуществлены для целей составления статистики ПБ). В таблице 14.1 представлены возможные комбинации связанных перемещений товаров и услуг через границы для обработки и после обработки, а также без трансграничных перемещений. В ней также объясняется разница между *Статистикой международной торговли товарами: концепции и определения*,

2010 год (СМТТ-2010) (концепция трансграничного перемещения) и РПБ-6 (концепция права собственности) при учете экспорта и импорта товаров. Очевидно, что в некоторых случаях при передаче товаров между обрабатывающей единицей и принципалом трансграничного перемещения товаров не происходит (будь то до обработки или после оказания услуг).

Вставка 14.1

Числовой пример возможных корректировок показателей импорта и экспорта товаров для целей составления платежного баланса в связи с импортом услуг по обработке в отсутствии полной информации

Предположим, что страна А импортирует из страны В услуги по обработке, стоимость которых составляет 7 единиц (5 единиц относятся к обработанным товарам, возвращенным в страну принципала А, 1 единица относится к товарам, которые были направлены на обработку без возвращения в страну А, и еще 1 единица относится к товарам, которые были приобретены за границей, обработаны в стране В и импортированы (ввезены) в страну А после обработки). В статистике международной торговли товарами (СМТТ) страны А стоимость товаров, направленных на обработку (и возвращаемых в страну А после обработки), учтенная по статье «экспорт», составляет 10 единиц, однако стоимость импорта товаров после их обработки составляет только 5 единиц, и поэтому стоимость импорта, учитываемая в СМТТ, должна быть скорректирована.

Разница между стоимостью товаров, направленных на обработку (10 единиц) и возвращенных после обработки (5 единиц), составляет -5 единиц. Стоимость таких товаров не может быть учтена в ПБ в общей товарной категории, и поэтому их стоимость вычитается, для того чтобы получить показатели валовых потоков экспорта и импорта в соответствии с рекомендациями РПБ-6/РСМТУ-2010. Кроме того, стоимость импортируемых услуг, которые относятся к товарам, возвращаемым в страну А, составляет 5 единиц, в связи с чем скорректированная стоимость импорта после обработки должна быть +10 (5 + 5), т.е. скорректированная стоимость товаров, учитываемых в общей товарной категории в соответствии с РПБ-6/РСМТУ-2010, составляет 10 единиц.

Помимо корректировки на неправильно предоставленную информацию, стоимость товаров может быть подвергнута также и другим корректировкам ввиду недостаточности источников данных и импорта услуг по обработке. Предположим, что страна А экспортирует на обработку товары стоимостью 10 единиц, которые после обработки не возвращаются в страну А. Строго говоря, стоимость товаров также должна быть вычтена из стоимости товаров общей товарной категории, поскольку перехода права собственности при пересечении товарами границы не происходит, а экспорт товаров должен быть учтен только после того, как товары будут проданы за границей [например, по стоимости 11 единиц (10 единиц + 1 единица за услуги по обработке)]. Однако источника данных по таким продажам товаров за границей обычно не существует, и поэтому стоимость товаров, экспортированных на обработку и не возвращаемых в экспортирующую страну, не может быть вычтена из стоимости товаров общей товарной категории (10 единиц). Кроме того, стоимость импорта услуг, составляющая 1 единицу (что соответствует стоимости импортированных услуг по обработке товаров, проданных за границей), считается условно исчисленной для определения стоимости экспортируемых товаров. Аналогичным образом, предположим, что импортируются товары, купленные за границей и обработанные в стране В [стоимостью 11 единиц (покупка за 10 единиц, услуги за 1 единицу)]. Согласно РПБ-6/РСМТУ-2010 стоимость импорта должна включать только стоимость товаров, ввезенных из-за границы (исключая 1 единицу, соответствующую стоимости импортированных услуг по обработке товаров, купленных за границей и импортированных в страну А).

Таблица 14.1 а
Экспорт услуг по обработке [резидентом является обрабатывающая единица (подрядчик)]
Учет в ПБ, национальных счетах и СМТТ

Резидентная принадлежность принципала (собственника обрабатываемых товаров)	Резидентная принадлежность обрабатывающей единицы	Происхождение товаров до обработки	Резидентная принадлежность субъекта, приобретающего обработанные товары у принципала	Экспорт услуг по обработке [резидентом является обрабатывающая единица (подрядчик)]		Товары, которые должны быть учтены в СМТТ страны обрабатывающей единицы (физическое перемещение товаров)		Товары и услуги, которые должны быть учтены в ПБ и национальных счетах страны обрабатывающей единицы (в соответствии с принципом перехода права собственности)	
						Импорт	Экспорт	Дебет	Кредит
Нерезидент	Резидент	Иностранное государство	Нерезидент	1	Товары получены обрабатывающей единицей-резидентом для обработки. Обработанные товары после их обработки покидают страну обрабатывающей единицы.	Импорт товаров на обработку	Экспорт обработанных товаров	—	Услуга: плата за обработку.
			Резидент	2	Товары получены обрабатывающей единицей-резидентом. Обработанные товары после их обработки покупаются резидентами страны обрабатывающей единицы.	Импорт товаров на обработку	—	Товары: покупка обработанных товаров.	Услуга: плата за обработку.
		Страна, составляющая статистику	Резидент	3	Товары покупаются принципалом-нерезидентом в стране обрабатывающей единицы-резидента. Обработанные товары после их обработки покупаются резидентами страны обрабатывающей единицы.	—	—	Товары: покупка обработанных товаров.	Услуга: плата за обработку. Товары: продажа товаров (материальных ресурсов) принципалу-нерезиденту.
			Нерезидент	4	Товары покупаются принципалом-нерезидентом в стране обрабатывающей единицы-резидента. Обработанные товары после их обработки покидают страну обрабатывающей единицы.	—	Экспорт обработанных товаров		Услуга: плата за обработку. Товары: продажа товаров (материальных ресурсов) принципалу-нерезиденту.

Таблица 14.1 *b*
Импорт услуг по обработке; резидентом является собственник товаров (принципал)
Учет в ПБ, национальных счетах и СМТТ

Резидентная принадлежность принципала (собственника обрабатываемых товаров)	Резидентная принадлежность обрабатывающей единицы	Происхождение материальных ресурсов до обработки	Резидентная принадлежность субъекта, приобретающего обработанные товары у принципала	Импорт услуг по обработке; резидентом является клиент/собственник товаров (принципал)	Товары, которые должны быть учтены в СМТТ страны принципала (физическое перемещение товаров)		Товары и услуги, которые должны быть учтены в ПБ и национальных счетах страны принципала (в соответствии с принципом перехода права собственности)	
					Экспорт	Импорт	Кредит	Дебет
Резидент	Нерезидент	Страна, составляющая статистику	Резидент	5 Принципал-резидент направляет товары (материальные ресурсы) обрабатывающей единице-нерезиденту. Обработанные товары возвращаются в страну принципала.	Экспорт товаров на обработку	Импорт обработанных товаров	—	Услуга: плата за обработку.
			Нерезидент	6 Принципал-резидент направляет товары (материальные ресурсы) обрабатывающей единице-нерезиденту. Обработанные товары продаются принципалом-резидентом за границей нерезидентам.	Экспорт товаров на обработку	—	Товары: продажа товаров (включает плату за обработку)	Услуга: плата за обработку.
		Иностранное государство	Нерезидент	7 Принципал-резидент покупает товары у нерезидента. Обработанные товары продаются принципалом-резидентом за границей нерезидентам.	—	—	Товары: продажа обработанных товаров (включает плату за обработку)	Услуга: плата за обработку. Товары: покупка товаров (материальных ресурсов)
			Резидент	8 Принципал-резидент покупает товары (материальные ресурсы) у нерезидента. Обработанные товары направляются в страну принципала.	—	Импорт обработанных товаров	—	Услуга: плата за обработку. Товары: покупка товаров (материальных ресурсов)

Услуги по обработке: пограничные случаи

14.30. Услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, важно отделять от операций, которые могут иметь похожие аспекты, но при этом в соответствии с РПБ-6 должны учитываться по-другому.

14.31. В первую очередь, составители статистики должны тщательно ограничивать услуги по обработке от производства товаров из собственных ресурсов, используя в качестве критерия для такого разграничения экономическую собственность на материальные ресурсы. Даже если обрабатывающая единица не только обрабатывает товары, принадлежащие другим сторонам (т. е. принципалам), но и в процессе обработки предоставляет некоторые материальные ресурсы, экспортируемая обрабатывающей единицей продукция будет учитываться по статье «услуги по обработке» (т. е. с учетом стоимости материальных ресурсов, предоставленных обрабатывающей единицей). Такое разграничение особенно актуально для стран, имеющих территории или зоны с особым режимом налогообложения, например особые экспортные зоны или свободные зоны. Составителям статистики следует иметь в виду, что предприятия, работающие в таких зонах, необязательно по определению занимаются оказанием услуг по обработке. Если такие предприятия являются экономическими собственниками обрабатываемых ими товаров (купленных внутри страны или в других странах мира), экспортируемая ими продукция будет относиться не к услугам по обработке, а общей товарной категории. Аналогичным образом, многие предприятия могут оказывать услуги по обработке, не находясь при этом на особых территориях (см. также *Справочник для составителей РПБ-6*, пункты 12.15–12.16).

14.32. Некоторые предприятия могут быть филиалами прямых иностранных инвесторов и могут использовать технологии, переданные им такими прямыми инвесторами¹⁷⁷. Составителям статистики следует иметь в виду, что простое существование отношений прямых инвестиций не означает оказания услуг по обработке, даже если обработанные продукты продаются прямому инвестору. Поскольку классификация определяется исключительно по такому критерию, как экономическая собственность на материальные ресурсы, деятельность филиала, тем не менее, будет учитываться им как производство товаров из собственных ресурсов (и, соответственно, не как оказание услуг по обработке).

14.33. Составители статистики должны также тщательно проводить разграничение между операциями, связанными с услугами по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам, и операциями, связанными с деятельностью по перепродаже товаров без ввоза в страну (см. *Справочник для составителей РПБ-6*, пункт 12.19). В тех случаях, когда характер товаров не изменяется (при перепродаже товаров без ввоза в страну), валовая стоимость соответствующих товаров должна учитываться как торговля товарами (отрицательный и положительный экспорт).

14.34. В случае если в отношении товаров, находящихся в собственности трейдера, оказываются определенные услуги по обработке, изменяющие состояние товаров, соответствующие операции по покупке и продаже таких товаров должны учитываться в общей товарной категории, а не как перепродажа товаров без ввоза в страну; при этом небольшая плата за обработку или упаковку будет учитываться по статье «услуги по обработке».

14.35. Составителям статистики рекомендуется также ознакомиться с положениями настоящего *Пособия* об измерении глобального производства, чтобы по-

177 Трансфер технологий включает патентование, лицензии, ноу-хау, техническую помощь и оказание услуг НИОКР (см. *Справочник ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*).

лучить дополнительную информацию о том, каким образом учитывать различные случаи, с которыми составители могут столкнуться, а также о возможных подходах к составлению статистики по смежным видам деятельности на счете товаров и услуг¹⁷⁸.

Опыт стран: Чешская Республика

14.36. При перемещении товаров в пределах Европейского союза оценивать услуги по обработке на основе разницы между стоимостью товаров, пересекших границы, до и после их обработки, невозможно (например, для внешней обработки товаров в других странах Европейского союза учитывается долгосрочная негативная маржа). Для этого существуют по крайней мере три основные причины:

а) товары, принадлежащие принципалу-нерезиденту, после их обработки отгружаются напрямую из страны обрабатывающей единицы в третью страну. Обрабатывающая единица-резидент сообщает о получении товаров для обработки в системе «Интрастат» (системе сбора информации и составления статистики торговли товарами между странами Европейского союза), однако нерезидент сообщает о таких товарах не как о товарах, направленных после обработки, а как о простом экспорте товаров;

б) товары после их обработки продаются принципалом-нерезидентом резиденту страны обрабатывающей единицы (т.е. товары не покидают страну обрабатывающей единицы). Принципал-нерезидент должен быть зарегистрирован в стране обрабатывающей единицы для целей уплаты НДС. Обрабатывающая единица сообщает в системе «Интрастат» только о получении товаров для обработки, однако после их обработки товары не пересекают границу между страной принципала и страной обрабатывающей единицы;

в) существенное влияние на данные о товарах, направленных на обработку, и особенно о товарах, полученных после обработки, может оказать предоставление неправильной информации или асимметричное отражение данных. Товары, направленные на обработку в пределах территории Европейского союза, не подпадают под таможенный контроль в Чешской Республике. По этой причине предоставление согласованных данных с обеих сторон производственных цепочек является сложной задачей. Например, обрабатывающая единица А сообщает о физическом ввозе в страну (для обработки) товаров, имеющих определенную стоимость, обрабатывает их и передает обрабатывающей единице В, которая после проведенной ею обработки таких товаров сообщает об их вывозе из страны с совсем другой стоимостью¹⁷⁹.

14.37. Причины, упомянутые в пунктах а и б, приводят к разнице между данными об услугах по обработке и данными о марже, образующейся в результате валовых трансграничных потоков товаров для обработки. Поскольку составление статистики экспорта и импорта товаров осуществляется на основе принципа перехода права собственности¹⁸⁰ (а не на основе принципа пересечения границы), какие-либо дополнительные корректировки не требуются. В случае с причиной, указанной в пункте а, товары, направленные на обработку нерезидентом, исключаются из статьи экспорта нерезидентом товаров, относимых к общей товарной категории, и из данных обо всех трансграничных экспортных операциях, даже несмотря на то, что они учитываются обрабатывающей единицей-резидентом в общей товарной категории. В случае с причиной, указанной в пункте б, товары, полученные на обработку обрабатывающей единицей-резидентом, исключаются из статьи экспорта

178 ECE, Task Force on Global Production, "Guide to measuring global production", 2014). Размещено по адресу: www.unecce.org/fileadmin/DAM/stats/documents/ece/ces/bur/2014/Guide_to_Measuring_Global_Production_-_CES.pdf (на английском языке).

179 Прибыль/убытки в результате владения активами или накладные расходы, скорее всего, не будут включены в такую стоимость, поскольку субъектом, который обязан сообщать о перемещении товаров через границы в системе статистики торговли в рамках Сообщества (Интрастат), является обрабатывающая единица (а не собственник товаров).

180 Национальная концепция внешней торговли товарами, отражающая принцип перехода права собственности, учитывает операции по продаже и покупке товаров нерезидентами на чешском рынке и не учитывает все трансграничные перемещения товаров, о которых сообщают нерезиденты, поскольку такие трансграничные потоки не могут считаться операциями, связанными с экономикой Чешской Республики.

нерезидентом товаров, относимых к общей товарной категории, а в качестве импорта товаров учитываются только операции по продаже товаров нерезидентами на чешском рынке. Информация о продажах товаров нерезидентами получается из подаваемых ими деклараций по НДС.

14.38. Однако разница, которая обусловлена причиной, указанной в пункте с, должна быть устранена посредством дополнительной корректировки данных о товарах, исключенных из общей товарной категории, во избежание влияния на баланс торговли товарами и услугами. На самом деле, первая корректировка делается преимущественно на уровне сбора данных в системе «Интрастат» посредством сравнения данных об услугах по обработке (сообщенных экспортерами или импортерами услуг) с данными о трансграничных перемещениях товаров (переданных в систему «Интрастат» теми же отчитывающимися единицами, поскольку обычно это одни и те же единицы, освобожденные от обработки, связанной с цепочкой поставок). Для осуществления корректировки необходимо провести достаточное сравнение данных из обоих источников на уровне отдельных отчитывающихся единиц. Как бы то ни было, на обобщенном уровне могут потребоваться другие корректировки, обусловленные преимущественно предоставлением неправильной информации в результате обработки, связанной с цепочкой поставок.

14.39. Для целей таких корректировок среди обрабатывающих единиц (экспортеров услуг) и принципалов или собственников товаров, обрабатываемых за границей (импортеров услуг), на добровольной основе проводится специализированное ежегодное обследование наряду с регулярным обследованием международной торговли услугами. Осуществляется сбор подробной информации о взаимосвязи между экспортом и импортом услуг и соответствующими перемещениями товаров через границу и передачей обработанных товаров принципалу в стране обрабатывающей единицы. Ввиду предоставления неправильной информации данные о товарах могут быть подвергнуты дополнительной корректировке в целях сохранения маржи между стоимостью товаров после их обработки и стоимостью товаров до их обработки в соответствии с конкретными услугами по обработке, связанными с перемещением товаров (особенно, если товары после их обработки возвращаются; см. вставку 14.1).

Опыт стран: Гонконг: импорт услуг по обработке и связанные с ними операции с товарами

Случай I. Внешняя обработка на территории континентальной части Китая с возвратом обработанных товаров на территорию Гонконга

14.40. В операциях по обработке товаров между Гонконгом (принципалом в стране учета) и континентальной частью Китая (обрабатывающей единицей-нерезидентом) стоимость импорта услуг по обработке вычисляется исходя из общей платы за обработку, взысканной обрабатывающей единицей-нерезидентом, и суммы, подлежащей возмещению принципалом за материалы, приобретенные обрабатывающей единицей.

14.41. Стоимость материалов, поставленных принципалом из Гонконга или через Гонконг для обработки без перехода права собственности, не включается в статью «экспорт товаров» в статистике ПБ. Аналогичным образом, стоимость обработанных товаров, возвращенных в Гонконг, не должна отражаться как «импорт

товаров». Стоимость материальных ресурсов, поставленных принципалом обрабатывающей единице напрямую из третьей страны, отражается как «импорт товаров» в стране принципала.

Случай II. Заграничная торговая деятельность, включающая внешнюю обработку с продажей обработанных товаров за границей

14.42. Как и в случае I, стоимость услуг по обработке учитывается по статье «импорт услуг». Стоимость импорта услуг по обработке вычисляется исходя из общей платы за обработку, взысканной обрабатывающей единицей-нерезидентом, и суммы, подлежащей возмещению принципалом за материалы, приобретенные обрабатывающей единицей. Прибыль от продажи обработанных товаров за границей не отражается как «экспорт услуг».

14.43. Что касается торговли товарами, стоимость товаров, поставленных принципалом из Гонконга или через Гонконг для обработки обрабатывающей единице без перехода права собственности, не отражается как «экспорт товаров». Стоимость обработанных товаров, проданных напрямую за границей без их возвращения на территорию Гонконга, отражается как «экспорт товаров». Стоимость материалов, поставленных принципалом обрабатывающей единице напрямую из третьей страны, отражается как «импорт товаров» в стране принципала.

Опыт стран: Гонконг: экспорт услуг по обработке и связанные с ними операции с товарами

14.44. Для наглядности предположим, что гонконгская компания оказывает услуги по обработке материалов, принадлежащих австралийской компании (принципалу-нерезиденту) и поставляемых ею, а обработанные товары возвращаются в Австралию. Стоимость услуг по обработке отражается как «экспорт услуг». Респондент может предоставить данные о стоимости экспорта услуг по обработке исходя из взысканной общей платы за обработку и суммы, подлежащей возмещению принципалом-нерезидентом за материалы, приобретенные обрабатывающей единицей. Что касается торговли товарами, стоимость обработанных товаров не отражается как «экспорт товаров», поскольку право собственности на них принадлежит австралийской компании. Кроме того, стоимость материальных ресурсов, поставленных обрабатывающей единице принципалом из Австралии или от нерезидента, не отражается как «импорт товаров». Однако стоимость материалов, приобретенных гонконгской компанией у нерезидента для использования в обработке, уже была отражена как «импорт товаров» и будет являться частью платы за обработку.

Услуги грузового транспорта и услуги страхования грузов: оценки на основе оплаты стоимости товара, страховки и фрахта и на основе «франко-борт»

14.45. Измерение стоимости услуг грузового транспорта и услуг страхования грузов напрямую не всегда представляется возможным. Однако оценочные значения расходов по перевозке грузов (включая как транспортные расходы, так и страховые премии) могут быть получены с помощью корректировки статистических данных по торговле товарами, составляемых для целей ПБ, на стоимость товара, страховку и фрахт (СИФ) и на условия поставки «франко-борт» (ФОБ). Расходы по перевозке грузов (транспортные расходы и страховые премии) считаются равными разнице между стоимостью СИФ и стоимостью ФОБ. Такие расходы, как правило,

считаются подлежащими уплате импортером товаров. Если такие расходы оплачиваются резидентами нерезидентам или нерезидентами резидентам, они учитываются в ПБ. В таблице 14.2 представлена разница в таком учете.

Таблица 14.2
Принципы стоимостной оценки при составлении статистики торговли товарами и статистики платежного баланса

Торговля товарами (СМТТ)	Импорт	Статистическая стоимость СИФ (оплата стоимости, страховых и фрахта) и статистическая стоимость FOB («франко-борт»)
	Экспорт	Статистическая стоимость FOB
Товары (статистика ПБ)	Импорт и экспорт	Статистическая стоимость FOB

14.46. Как показано в таблице 14.2, стоимостную оценку экспорта товаров рекомендуется осуществлять на основе FOB в соответствии с предусмотренным в РПБ-6 принципом учета товаров по кредиту счета. Стоимостную оценку импорта в статистике международной торговли товарами рекомендуется осуществлять на основе СИФ (странам рекомендуется составлять статистику стоимости FOB импортируемых товаров в качестве дополнительной информации¹⁸¹), тогда как в ПБ стоимостная оценка импорта товаров должна осуществляться на основе FOB, т. е. стоимость транспортных расходов и страховые премии от границы экспортера до границы импортера отражаются как импорт таких услуг (если услуги оказываются нерезидентами), а оставшаяся стоимость отражается как импорт товаров.

14.47. Составителям статистики следует иметь в виду, что при расчете расходов по перевозке грузов и страхованию для целей ПБ статистическая стоимость обязательно отражает сумму фактических фактурных стоимостей¹⁸², а определяется в соответствии с принципом, принятым в учетной системе (см. числовой пример в РСМТУ-2010, вставка III.4). Однако многие пользователи также сильно заинтересованы в получении данных о фактических расходах, поскольку они отражают общую стоимость оказанных услуг, связанных с грузами; поэтому в РСМТУ-2010 предлагается предоставлять пользователям такие данные на дополнительной основе (т. е. вне рамок рекомендаций, изложенных в РПБ-6/РКУПБ-2010). Стоимостная оценка услуг грузового транспорта по каждой операции указывает на операции, совершенные по рыночной цене, что исключает потребность в каких-либо корректировках или оценках. Такая дополнительная информация¹⁸³ может использоваться в дополнение к принципу оценки FOB/FOB в статистике ПБ или в дополнение к принципу оценки СИФ/FOB в статистике международной торговли товарами.

14.48. В таблице 12.2 *Справочника для составителей РПБ-6* описано множество методов оценки расходов по перевозке грузов и страхованию импорта. Общий подход к поправкам СИФ/FOB заключается в расчете коэффициентов конвертации показателей по импорту СИФ в показатели по импорту FOB, с учетом вида транспорта, географического расстояния и вида перевозимых товаров. Для оценки коэффициентов СИФ/FOB могут использоваться данные таможи по международной торговле товарами, при условии что такие данные включают информацию об условиях выставления фактур и условиях поставки. В некоторых странах используются также специализированные обследования.

181 См. РСМТУ-2010, пункт 4.8.

182 В отчете Статистического управления Дании представлена разница между статистической стоимостью, определенной на основе оплаты стоимости товара, страховки и фрахта (СИФ), и стоимостью, определенной на условиях «франко-борт» (FOB); платежный баланс 2009 года EuroGrant, договор № 20821.2009.001-2009.715, окончательный отчет от мая 2010 года. В отчете Glaab рекомендуется собирать данные о фактурной стоимости вместо данных о статистической стоимости, а также собирать данные об импорте и экспорте услуг грузового транспорта.

183 РСМТУ-2010, пункты 3.107–3.110.

14.49. Для определения соотношения между статистической стоимостью (СИФ) и фактурной стоимостью (для операций с условиями поставки FOB¹⁸⁴) составителям статистики предлагается использовать операции, по которым условия поставки FOB доступны, и рассчитывать соотношение между фактурной стоимостью FOB и соответствующей статистической стоимостью СИФ. Определенное подобным образом соотношение может быть впоследствии применено к общей статистической стоимости (СИФ) для получения стоимости FOB. Такое соотношение должно быть рассчитано для услуг грузового транспорта и услуг страхования грузов, соответственно. Если данные таможи по статистике торговли товарами недостаточны, для полного охвата всех случаев импорта и экспорта, всех типов договоров и всех видов резидентной принадлежности перевозчиков можно использовать вышеописанные способы в сочетании с прямым сбором данных или с обследованиями.

14.50. Услуги страхования грузов обычно оцениваются составителями статистики исходя из страховых премий, и страховые премии по таким услугам зачастую рассчитываются в виде соотношения с премиями по страхованию, не относящемуся к страхованию жизни. В зависимости от условий перевозки, могут потребоваться дополнительные поправки исходя из стоимости товаров, являющихся предметом торговли (т.е. если поставка осуществляется не на условиях FOB), и условий договора (т.е. в зависимости от того, осуществляется ли перевозка между границами экспортера и импортера резидентом или нерезидентом).

14.51. При составлении статистики рекомендуется определять стоимость общего объема страхования грузов, а компонент грузового транспорта должен быть разбит по следующим видам транспорта: морской, воздушный и иной (к последнему относится космический, железнодорожный, автодорожный и внутренний водный транспорт, транспортировка по трубопроводам и передача электроэнергии).

Опыт стран: Германия

14.52. В Германии транспортные расходы рассчитываются по следующей формуле: транспортные расходы = вес $\times$ ставка фрахта (с учетом вида транспорта, продуктовой группы (в случае морского транспорта) и расстояния). Для применения данной формулы используется информационная матрица, приведенная в таблице 14.3.

Таблица 14.3

Информационная матрица для расчета транспортных расходов

	Вес	Характеристика продукта	Расстояние	Удельные издержки	Национальная принадлежность
Перевозка грузов морским транспортом	x	x	(x) ^a	x	x
Перевозка грузов воздушным транспортом	x		(x)	x	x
Перевозка грузов внутренним водным транспортом	x			x	x
Перевозка грузов автодорожным транспортом	x		x	x	x
Перевозка грузов железнодорожным транспортом	x		x	x	x
Транспортировка по трубопроводам	x		x	x	x

184 Метод, основанный на условиях поставки FOB, был разработан Статистическим управлением Нидерландов.

^a В случае с перевозкой грузов морским и воздушным транспортом расстояние уже учтено в удельных издержках.

14.53. Во избежание увеличения нагрузки на лиц, предоставляющих информацию, информация, необходимая для оценки, берется из открытых источников данных, указанных в пунктах 14.54–14.59.

14.54. **Вес.** Данные о весе импортируемых и экспортируемых грузов берутся из статистики внешней торговли и являются доступными на ежемесячной основе.

14.55. **Ставки фрахта.** Вторым по качеству источником данных являются онлайн-издания, специализирующиеся на транспорте, охватывающие более 30 основных перевозчиков и публикующие данные, получаемые от ассоциаций предприятий в сфере транспортных услуг. На основе этой информации осуществляется расчет транспортных расходов для стандартного контейнера (20-футовый эквивалент (ДФЭ) со средним весом груза в 14 тонн) для различных видов транспорта. В случае с морским транспортом ввиду наличия дополнительной информации осуществляется дополнительная разбивка транспортных расходов по контейнерам, насыпным грузам и сортам сырой нефти.

14.56. **Цены на перевозку.** Цены на перевозку для каждого вида транспорта, существенно колеблющиеся в течение года, уточняются на основе индексов цен на перевозку, рассчитываемых Федеральным статистическим бюро.

14.57. **Вид транспорта.** В качестве основы для оценки используется «основной вид транспорта», являющийся средством для достижения цели. С помощью этого вида транспорта преодолевается наиболее длинная часть общего транспортного маршрута (и, соответственно, как правило, также отрезок, на который приходится наибольшая стоимость). Источником информации о виде транспорта является статистика внешней торговли, в рамках которой делается обязательный запрос об активном виде транспорта, использовавшемся для пересечения внешней границы Европейского союза. Таким видом транспорта является преимущественно морской или воздушный транспорт, и он является хорошим приближением к фактическому основному виду транспорта. Если в статистике торговли указан другой вид транспорта, предполагается (в случае с неевропейскими странами), что товары перевозились морским транспортом в крупные порты Нидерландов и Бельгии¹⁸⁵, а затем транспортировались в Германию указанным видом транспорта. В таблице 14.4 приведен пример расчета транспортных расходов.

¹⁸⁵ В случае с импортом нефтяного топлива считается, что портом разгрузки для стран Ближнего Востока является Италия (г. Триест).

Таблица 14.4

Пример расчета транспортных расходов для грузов, импортируемых из Китая

Импорт из Китая: 1 109 537 тонн	Вид транспорта (процентная доля)	Расстояние	Продуктовая группа	Удельные издержки	Стоимость в тыс. евро
Перевозка грузов морским транспортом	85,6	139 евро/тонна			151 141
Морской транспорт внутренний водный транспорт	3,9				
Морской транспорт автодорожный транспорт	8,3				
Морской транспорт железнодорожный транспорт	0,2				
Перевозка грузов воздушным транспортом	2,0	8479 евро/тонна			188 022
Перевозка грузов внутренним водным транспортом	3,9	4,90 евро/тонна			212
Перевозка грузов автодорожным транспортом	8,3	300 км	0,08776 евро/тонна/км		2424
Перевозка грузов железнодорожным транспортом	0,2	300 км	0,04636 евро/тонна/км		30

Примечание: $1\,109\,537 \times (0,856 + 0,039 + 0,083 + 0,002) \times 139 = 151\,141$

14.58. Национальная принадлежность перевозчика. Для определения соответствующей страны-партнера используется несколько разных наборов статистических данных. Статистика дорожных сборов в разбивке по странам используется для определения регионов, к которым принадлежит грузовой транспорт (с поправкой на несоразмерно высокую долю немецких грузовых автомобилей во внутренних перевозках). Для морского транспорта используется статистика о доле стран — собственников судов мирового флота (а не стран, под флагом которых суда ходят). Поскольку только часть морских перевозок являются регулярными рейсами, разбивка мирового флота по странам может считаться приблизительной оценкой. То же самое относится к воздушному транспорту, т. е. используются данные о доле авиакомпаний на мировом рынке. Что касается внутренних водных перевозок, единственными доступными данными является информация о флагах стран, под которыми ходят суда, и поэтому в настоящее время используется только эта информация. В связи с тем, что либерализация трансграничных железнодорожных перевозок произошла только в 2007 году, статистика по ним пока отсутствует. Робастная оценка по железнодорожной системе выполняется на основе данных технических систем национальных сетей железных дорог (например, данных о широте колеи, напряжении в линии и лицензиях на перевозки).

14.59. Страхование на транспорте. Сумма страхования на транспорте также оценивается с помощью этой процедуры, хотя дополнительные данные об особенностях методологий страховых компаний (например, о сервисном сборе, включенном в страховую премию, и т. д.) не предоставляются. В отличие от транспортных расходов, расходы на страхование рассчитываются как доля стоимости импорта. Эта доля соответствует ставкам страховых премий, установленным брокерам в области страхования на транспорте для перевозок между различными регионами. Ставки рассчитывались одновременно с определением транспортных расходов посредством обследования нескольких международных компаний, оказывающих услуги страхования на транспорте. Информация о структуре страхования на транспорте по странам используется для разбивки таких расходов по региональному признаку.

В.2. Пассажирский транспорт и поездки

Введение

14.60. Пассажирский транспорт и поездки представляют собой тесно связанные друг с другом категории услуг, для составления статистики по которым часто используются одни и те же или похожие источники данных. Услуги пассажирского транспорта включают плату за проезд и другие расходы, связанные с перевозкой пассажиров, в том числе любые налоги, которыми облагаются пассажирские услуги, такие как налоги с продаж или на добавленную стоимость (см. РСМТУ-2010, пункт 3.95). Поездки охватывают товары и услуги, приобретаемые в какой-либо стране во время ее посещения нерезидентами этой страны для собственного потребления или последующей передачи третьей стороне. Поэтому поездки зависят от участников операции, что делает составление статистики по поездкам более сложной задачей по сравнению с составлением статистики по большинству других категорий услуг, классификация которых составлена по виду продукта (см. РСМТУ-2010, пункт 3.115).

Составление статистики по пассажирскому транспорту и поездкам

14.61. Для составления статистики по пассажирскому транспорту и поездкам составители статистики могут использовать множество источников данных, в том числе СУМО (которая может предоставить информацию о денежных потоках между путешественниками и поставщиками туристских услуг и о платежах, совершенных с использованием банкнот, дорожных чеков или кредитных карт), данные платежных карт и другие административные источники, такие как иммиграционные данные. Однако особенно важным источником данных по-прежнему являются обследования. Применительно к пассажирскому транспорту, такие обследования могут включать специализированные обследования транспорта, направленные на крупные транспортные предприятия, такие как авиакомпании и железнодорожные перевозчики.

14.62. Для составления статистики по статье «поездки» по РКУПБ (экспорт) могут использоваться такие типы обследований, как обследования путешественников, обследования на границе, обследования домашних хозяйств и обследования предприятий, охватывающие заведения, предоставляющие услуги размещения, и посредников в сфере туризма, таких как бюро путешествий и туроператоры. Бюро путешествий являются традиционными посредниками между путешественниками и поставщиками услуг в области путешествий, такими как гостиницы, бюро проката автомобилей, операторы круизных линий и операторы комплексных туров. Информация, предоставленная напрямую, позволяет более эффективно измерить расходы во время поездок, забронированных через таких посредников, чем это было бы возможно при использовании СУМО. Бюро путешествий могут разбить поездку на компоненты для отдельных путешественников только в тех случаях, когда такие путешественники приобретают туры в иностранные государства. Зачастую туроператоры имеют больше возможностей предоставить информацию о классификации различных услуг, являющихся частью комплексных туров. Такая информация может быть получена от туроператоров напрямую.

14.63. Обследования посетителей могут предоставить более подробные данные, например, о цели поездки, типе лица, совершающего поездку, структуре расходов, понесенных во время поездки, и оплаченных расходах. Дополнительными источниками являются статистика деятельности в сфере туризма (статистика деятельности поставщиков услуг размещения) и данные о ценах на размещение в составе индекса потребительских цен. Для операций, отражаемых по дебету счета, может быть использована зеркальная статистика стран-партнеров.

Пассажирский транспорт

14.64. Услуги транспорта должны учитываться на валовой основе: стоимость услуг пассажирского транспорта должна включать плату за проезд и другие расходы, такие как комиссии, взимаемые при продаже билетов, связанные с перевозкой пассажиров.

14.65. Учитывая широко применяемую авиакомпаниями практику совместной перевозки и «код-шеринга», составителям статистики следует собирать данные о доходах, полученных авиакомпаниями от резидентов других стран, а не данные о продажах резидентам, осуществленных авиакомпаниями. Такие данные могут быть собраны, поскольку авиакомпании учитывают полученные доходы в разбивке по

странам осуществления продаж. Однако ввиду того, что не все авиакомпании, получающие доходы от резидентов той или иной страны, имеют представительства в этой стране, для составителей статистики может оказаться сложно собрать полные данные о доходах от перевозки пассажиров, полученных перевозчиками-нерезидентами от резидентов данной страны. В таких случаях для получения расчетного значения может быть использована модель данных, основанная на данных о количестве пассажиров-нерезидентов, перевезенных перевозчиками-резидентами, странах происхождения и назначения пассажиров и средних ставках платы за перевозку.

14.66. Альтернативным способом измерения доходов от перевозки пассажиров, полученных перевозчиками-нерезидентами, является сбор информации об общей стоимости билетов, проданных в составляющей статистику стране, и вычитание доходов перевозчиков-резидентов из такой общей стоимости. Оценочное значение суммы продаж билетов может быть получено на основе данных, собранных в ходе обследования бюджетов домашних хозяйств или других обследований физических лиц.

14.67. В некоторых случаях плата за пассажирские перевозки может быть компонентом платежей за комплексный тур, и составителю статистики после консультаций с представителями индустрии путешествий может потребоваться разделить платежи за комплексный тур на платежи за услуги пассажирского транспорта и другие компоненты поездок.

Опыт стран: Ирландия

14.68. В Ирландии данные об экспортных продажах услуг пассажирского транспорта собираются у авиакомпаний и операторов паромов-резидентов из данных о доходах, полученных от нерезидентов за поездки в Ирландию и из Ирландии.

14.69. Прямые данные о доходах по другим типам транспортных компаний-резидентов отсутствуют, поэтому соответствующие расходы нерезидентов, посещающих Ирландию, отражаются в составе доходов от поездок и туризма (как экспорт услуг). Респонденты могут предоставить только свою наилучшую оценку относительно необходимой разбивки по географическому признаку ввиду сложностей с выявлением точной страны резидентной принадлежности всех своих клиентов. Платежи, осуществляемые резидентами Ирландии в пользу транспортных предприятий-нерезидентов, в настоящее время, как правило, не могут быть выделены напрямую. Такие платежи (импорт услуг) отражаются в составе данных о расходах, связанных с поездками и туризмом. Данные о доходах, полученных авиакомпаниями и судоходными компаниями-резидентами за услуги перевозки (экспорт услуг), оказанные ими нерезидентам, собираются у таких предприятий, а разбивка таких данных по географическому признаку осуществляется, при необходимости, на основе наилучшей оценки, предоставленной этими предприятиями.

Опыт стран: Австралия

14.70. В Австралии сбор данных об услугах пассажирского транспорта осуществляется с помощью ежеквартального обследования международной торговли услугами (ОМТУ), проводимого Австралийским статистическим бюро (АСБ), а оценочные значения показателей перевозок, отражаемых по дебету счета, рассчитываются на основе статистики международной торговли услугами, составляемой

АСБ. Ответы на вопросы обследования по пассажирскому транспорту подвергаются корректировкам, для того чтобы обеспечить получение данных исключительно по международным услугам, как это описано ниже.

14.71. В ходе ОМТУ поставщиков услуг пассажирского транспорта-нерезидентов просят предоставить данные о доходах, полученных ими от продажи международных билетов в Австралии. Поэтому ответы на вопросы обследования могут включать данные о билетах, проданных как путешественникам-резидентам, так и путешественникам-нерезидентам, и независимо от того, связаны ли операции с перевозками между Австралией и другими странами мира или с перевозками внутри Австралии в рамках международной поездки. Данные, полученные в ходе обследования международных посетителей, проводимого Агентством по исследованию туризма Австралии, и данные АСБ о въездах и выездах иностранных посетителей используются для оценки стоимости международных билетов, проданных в Австралии нерезидентам на рейсы авиакомпаний-нерезидентов, и такая стоимость вычитается из полученной в ходе обследования общей суммы расходов на услуги пассажирского транспорта, учитываемых по дебету счета. Аналогичным образом оценивается стоимость международных билетов, проданных в Австралии резидентам на рейсы авиакомпаний-резидентов, и такая стоимость прибавляется к полученной в ходе обследования общей сумме расходов на услуги пассажирского транспорта, учитываемых по кредиту счета. Следует отметить, что в ходе обследования такая же информация запрашивается у поставщиков услуг пассажирского транспорта-резидентов в отношении продаж международных билетов за границей. Однако в настоящее время корректировка таких данных с учетом покупок, совершенных резидентами Австралии за границей, не осуществляется.

14.72. Данные о стоимости услуг, предоставленных нерезидентам австралийскими перевозчиками на территории Австралии, но проданных за границей в составе международного билета (внутренние перевозки), собираются у перевозчиков и относятся к поездкам. Услуги, связанные исключительно с внутренними поездками нерезидентов на территории Австралии, независимо от того, приобретены ли такие услуги заранее за границей или в момент нахождения в Австралии, также отражаются по статье «поездки». Данные по доходам, полученным нерезидентами от резидентов в связи с внутренними перелетами за границу, не подвергаются корректировке на классификации; все доходы от осуществленных на территории Австралии продаж услуг внутренних перевозок в иностранном государстве и от заранее купленных услуг внутренних перевозок в иностранном государстве, отражаются в составе статьи «услуги транспорта» по дебету счета. Плата за круизы исключается из статьи «услуги пассажирского транспорта» и отражается по статье «поездки», хотя услуги морского пассажирского транспорта, проданные в Австралии и предоставленные резидентам, совершающим поездку из одной страны в другую, и любые доходы, полученные от морской перевозки пассажиров-резидентов, отражаются по статье «транспорт».

Поездки

14.73. Понятие «поездки», используемое в РСМТУ-2010, тесно связано с понятием «туризм». Поэтому составителям статистики торговли услугами рекомендуется понимать концептуальную систему статистики туризма, в том числе вспомогательный счет туризма (ВСТ). Подробное их описание содержится в двух изданиях Организации Объединенных Наций: *Международные рекомендации по статисти-*

ке туризма (МРСТ) 2008 года, и *Вспомогательный счет туризма: рекомендуемая методологическая основа 2008 года* (ВСТ: РМО), а также в публикации *Международные рекомендации по статистике туризма 2008 года. Руководство по составлению статистики*.

14.74. В дополнение к агрегированной количественной оценке экспорта (кредит счета) и импорта (дебет счета) услуг, связанных с поездками, в РПБ-6 и РКУПБ-2010 рекомендуется осуществлять дополнительную разбивку статистических данных по поездкам. Такие разбивки могут использоваться не только для того, чтобы лучше оценить объем связанной с поездками деятельности и измерить ее возможное влияние с точки зрения экономической деятельности, но и для того, чтобы обеспечить согласованность статистических данных по поездкам, составленных в соответствии с РСМТУ-2010, и другой связанной с ними статистики, такой как статистика туризма, ВСТ или таблицы ресурсов и использования.

14.75. Некоторые из вышеуказанных требований, таких как обязательное разграничение деловых и личных поездок и разбивка личных поездок на поездки, совершаемые для прохождения курса лечения, получения образования или по другим причинам, не являются новыми по сравнению с предыдущими изданиями РСМТУ и РПБ. Другие разбивки, например альтернативное отражение в отчетности компонента «поездки» в разбивке по типам товаров и услуг, представляют собой новые задачи при составлении ПБ. Для соблюдения этих требований составителям статистики следует воспользоваться преимуществами, связанными с тем фактом, что агенты, принимающие непосредственное участие в зарубежных операциях, становятся все ближе, а также наличием более подробной информации. В таблице 14.5 представлены дополнительные источники данных, которые могут использоваться для осуществления различных разбивок статистических данных.

Таблица 14.5

Разбивка статистических данных по поездкам: источники данных (пример)

Разбивка	Источники данных
Цель поездки: деловая/личная	База данных по платежным картам
	Прямая отчетность: бюро путешествий и туроператоры, обследования посетителей и домашних хозяйств
Личные цели: прохождение курса лечения, получение образования, иное	Обследование, административные данные
Группа путешественников: рабочие в приграничных зонах, сезонные рабочие и иные работники по краткосрочному найму	Зеркальная статистика
	Обследование
Типы товаров и услуг	База данных по платежным картам
	Прямая отчетность: бюро путешествий и туроператоры
	Обследование

14.76. При определении конкретной степени детализации для каждого вида разбивки следует учитывать другие параметры в целях создания комплексной и согласованной основы, предоставляющей все данные, необходимые в других областях статистики, таких как ВСТ, национальные счета и гармонизированный индекс

потребительских цен. Оценка потребностей важна для понимания того, каким образом имеющиеся источники данных могут обеспечить необходимую степень детализации. Поэтому важным выглядит сотрудничество между разными статистическими органами в целях снижения затрат на составление статистики, а также в целях объединения разных систем статистики и концептуальных систем.

14.77. В частности, составители статистики, отвечающие за оценку доходов и расходов, связанных с поездками, могли бы тесно сотрудничать с министерством туризма или аналогичными государственными учреждениями. Точно так же, при проведении обследований международных пассажиров и других обследований собственными силами или силами внешнего подрядчика между составителями статистики торговли услугами и министерством туризма должны проводиться всесторонние обсуждения. Такие обсуждения будут способствовать согласованности первичных данных, используемых для составления статистики торговли услугами и статистики туризма, включая ВСТ.

14.78. Взаимосвязанные источники можно рассматривать как комнаты, находящиеся на разных этажах дома (см. рисунок 14.1, основанный на опыте Австрии), в котором СНС выступает в качестве крыши, передавая вводные данные вниз, в ВСТ, и получая вводные данные из статьи «поездки» платежного баланса (СП-ПБ). Базовую статистику необходимо концептуально унифицировать, а результаты, описывающие одни и те же аспекты, должны быть сверены.

14.79. Национальным банком Австрии и Статистическим управлением Австрии проводится совместное обследование туристских расходов и статьи «поездки». Для сбора или составления статистических данных о внутреннем, выездном и въездном туризме используется обследование статистики размещения (охватывающее въездной и внутренний туризм) и выборочное обследование. Эти два основных обследования охватывают все формы туризма в контексте потоков физических лиц. Для переменных расходов, относящихся к въездному туризму, используется об-

Рисунок 14.1

Комплексные аспекты статистики туризма и путешествий



следование «Мониторинг туризма Австрии» (T-MONA), разработанное для составления базовой статистики туризма. Наборы базовых статистических показателей, получаемые из этих трех обследований, сопровождаются комплексными статистическими данными из ВСТ и статьи «поездки» платежного баланса (СП-ПБ), которые совместно предоставляют основные количественные оценки.

14.80. В связи с возможностью выделения таких компонентов поездки, как сезонные рабочие и рабочие приграничных районов, студенты, пациенты медицинских учреждений и лица, пересекающие границу, но не покидающие свою обычную среду, данные СП-ПБ могут быть использованы в качестве основных количественных оценок для ВСТ. Для составления ВСТ используется ряд других источников данных, в том числе обследование статистики размещения, выборочное обследование и обследование T-MONA. Кроме того, СП-ПБ, которая выходит за рамки концепции статистики туризма, использует статистику туризма в качестве входных данных. Данные СП-ПБ используются в качестве входных данных для составления статистики по «счету остального мира», предоставляя переводные таблицы для данных о личном потреблении и выявления деловых поездок, которые рассматриваются как затраты производства в системе национальных счетов.

14.81. **Согласование базовой статистики туризма.** Выборка для обследования T-MONA осуществляется на основе статистики размещения, поскольку ее данные доступны в подробной географической разбивке. Затем эти данные используются для взвешивания и экстраполяции. Кроме того, анкеты согласовываются по основным областям, так, например, в обоих наборах данных статистики размещения используются одинаковые категории. В статистику размещения не включаются данные о пребывании в домах друзей и родственников, но эта информация включается в обследование T-MONA, при проведении которого входные данные из статистики размещения используются для установления надлежащей основы выборки.

14.82. Анкеты выборочного обследования и обследования T-MONA согласуются на основе заведений, предоставляющих услуги размещения, и других определений в соответствии с концепцией туризма. Источники данных как выборочного обследования, так и обследования статистики размещения охватывают внутренний туризм. Поэтому результаты, по крайней мере по потокам физических лиц в контексте количества ночевки и въездов австрийских резидентов в Австрию проходят перекрестную проверку.

14.83. **Согласование данных статьи «поездки» ПБ и статистики туризма** осуществляется и по кредиту, и по дебету СП-ПБ, как описано ниже.

а) *Кредит СП-ПБ.* Первым основным источником данных для составления статистики по кредиту СП-ПБ является анкета обследования T-MONA, поскольку она предоставляет информацию о средних расходах туристов-нерезидентов в Австрии, останавливающихся в платных и бесплатных объектах размещения. Вопросы о расходах из анкеты обследования T-MONA удовлетворяют потребностям СП-ПБ и согласованы с понятиями, используемыми в РПБ-6 и РСМТУ-2010. Вторым основным источником данных для составления статистики по кредиту СП-ПБ является обследование размещений, которое предоставляет совокупность туристов-нерезидентов в платных объектах размещения в разбивке по странам происхождения. Однако ввиду ограничений обследования, количество стран, подлежащих непосредственному обследованию, ограничено 60. В отличие от такой ограни-

ченной географической разбивки, СП-ПБ учитывает получаемые от Национального банка Австрии данные компаний, выпускающих кредитные и дебетовые карты, и поэтому предоставляет подробную информацию о географической разбивке. Следовательно, эти данные могут быть использованы для дальнейшей географической разбивки статистики размещения на основе данных о расходах.

б) Дебет СП-ПБ. Основным источником данных для составления статистики по дебету СП-ПБ является выборочное обследование. Поскольку оно основано на концепции туризма, то в нем используются согласованные вопросы для удовлетворения потребностей концепции поездок СП-ПБ. Помимо дифференциации деловых и личных поездок, в него включаются данные об однодневных посетителях. В СП-ПБ не проводится различие по продолжительности пребывания, поскольку значение имеет только переменная «расходы». Данные кредитных и дебетовых карт, включенные в СП-ПБ, используются для проверки достоверности результатов выборочного обследования. Эти данные также используются для осуществления подробной географической разбивки выборочного обследования, поскольку в нем географическая разбивка ограничена примерно 10 странами вследствие ошибки выборки. Такое согласование помогает преодолеть ограничения выборочного обследования.

Опыт стран: Португалия

14.84. Система, разработанная в Португалии для составления статистики поездок, в значительной степени основана на инструментах, используемых для оплаты расходов, связанных с поездками, а именно на таких инструментах, как *а)* платежные карты, *б)* дорожные чеки и *с)* наличные. Что касается операций, расчет по которым производится наличными, то введение евро привело к дополнительным сложностям для составителей статистики, в особенности в странах еврозоны. Требуется количественная оценка таких расходов, с которой могут возникнуть проблемы, поскольку использование наличных различается в зависимости от типа товара или услуги, приобретаемых путешественниками.

14.85. Выбор вышеупомянутых источников данных, используемых в такой системе, зависит от момента оплаты расходов, наличия предоплаты или оплаты на месте, а также от канала, используемого для бронирования и/или оплаты расходов на организацию поездок: *а)* резервирование напрямую или *б)* резервирование через бюро путешествий или туроператора (резидента или нерезидента). Подход и источники, выбираемые для составления статистики по кредиту и дебету статьи «поездки», могут несколько различаться с учетом того, что сфера охвата доступных источников данных и степень охвата, которую можно достичь, используя каждый источник данных в отдельности, может различаться по кредиту и дебету.

14.86. В таблицах 14.6 и 14.7 представлен обзор основных источников, выбираемых для каждой комбинации канала, момента оплаты и используемого платежного инструмента. Комбинации, представленные в таблицах, являются наиболее вероятными на практике. Например, предоплата поездки, забронированной через канал прямого резервирования, вероятнее всего, не будет произведена наличными. Поэтому такой вариант был исключен из обеих таблиц.

Таблица 14.6

Основной источник данных по кредиту статьи «поездки» (со стороны предложения)

Канал, используемый для организации поездок	Момент оплаты	Платежные инструменты	Источники данных
Резервирование напрямую	Предоплата	Платежная карта	База данных по платежным картам
		Платежная карта	База данных по платежным картам
	Оплата на месте	Наличные	Прямая отчетность: банки и оператор денежных переводов
			База данных по платежным картам
			Обследование
Резервирование через бюро путешествий или туроператора (резидента или нерезидента)	Предоплата	Платежная карта	Статистика туристской деятельности; цены на размещение; прямая отчетность: бюро путешествий и туроператоры; обследование
		Наличные	Обследование
	Оплата на месте	Платежная карта	База данных по платежным картам
		Наличные	Прямая отчетность: банки и оператор денежных переводов
			База данных по платежным картам
			Обследование
		Дорожный чек	Прямая отчетность: банки

Таблица 14.7

Основной источник данных по дебету статьи «поездки» (со стороны спроса)

Канал, используемый для организации поездок	Момент оплаты	Платежные инструменты	Источники данных
Резервирование напрямую	Предоплата	Платежная карта	База данных по платежным картам
		Платежная карта	База данных по платежным картам
	Оплата на месте	Наличные	Прямая отчетность: банки и оператор денежных переводов
			База данных по платежным картам
			Обследование
Резервирование через бюро путешествий или туроператора-резидента	Предоплата	Платежная карта	Прямая отчетность: бюро путешествий и туроператоры
		Наличные	
	Оплата на месте	Платежная карта	База данных по платежным картам
		Наличные	Прямая отчетность: банки и оператор денежных переводов
			База данных по платежным картам
			Обследование
		Дорожный чек	Прямая отчетность: банки и оператор денежных переводов
Резервирование через бюро путешествий или туроператора-нерезидента	Предоплата	Платежная карта	База данных по платежным картам; обследование
		Платежная карта	База данных по платежным картам
	Оплата на месте	Наличные	Прямая отчетность: банки и оператор денежных переводов
			База данных по платежным картам
			Обследование
		Дорожный чек	Прямая отчетность: банки

Опыт стран: Венгрия: поездки, связанные с прохождением курса лечения

14.87. Центральное статистическое управление Венгрии (ЦСУВ) составляет статистику операций с услугами между резидентами и нерезидентами. Данные по деловым и транспортным услугам основаны на ежегодных и ежеквартальных обследованиях, проводимых ЦСУВ. Статистическими единицами являются предприятия-резиденты, государственные органы и некоммерческие организации, предоставляющие услуги нерезидентам и пользующиеся услугами нерезидентов. Обследования включают список из 62 типов услуг, включая услуги здравоохранения. В соответствии с используемой методологией, респонденты предоставляют информацию обо всех операциях с услугами категории 86 Статистической классификации экономической деятельности в рамках Европейских сообществ (НАСЕ) между резидентами и нерезидентами, предоставляемыми врачами, медсестрами и другим квалифицированным персоналом, работающим в сфере здравоохранения. Учитываются даже услуги, предоставляемые удаленно, например лабораториями через Интернет.

14.88. Основным поставщиком данных по услугам здравоохранения является Фонд государственного медицинского страхования (ФГМС). Среди других компаний, предоставивших информацию об экспорте услуг здравоохранения, были университетские клиники, компании, осуществляющие воздушные спасательные операции в чрезвычайных ситуациях, и компании, торгующие лекарственными препаратами. В соответствии с соглашением, между ФГМС и ЦСУВ (и согласно международной методологии) данные об экспорте услуг фонда страхования охватывают услуги по оказанию неотложной помощи и другие услуги здравоохранения, предоставляемые венгерскими учреждениями здравоохранения в Венгрии. Оплата счетов осуществляется иностранными страховыми компаниями или иностранцами на месте.

14.89. Импорт охватывает услуги по оказанию неотложной помощи и другие услуги здравоохранения, предоставляемые венграм иностранными учреждениями, счета, оплачиваемые ФГМС напрямую, а также услуги, стоимость которых оплачивается венграми на месте и затем возмещается ФГМС. Услуги здравоохранения, предоставляемые венграм, которые совершают поездки за рубеж с подтвержденной целью лечения, считаются частью туристской услуги и не учитываются здесь. Различия между методологиями статистики внешней торговли и системы счетов здравоохранения приводят к различным значениям национальных счетов здравоохранения Венгрии и международной торговли услугами здравоохранения. В статистике торговли это различие относится к импорту туристских услуг.

14.90. *Данные о туристских расходах* основаны на двух обследованиях: анкете для иностранцев — посетителей Венгрии и анкете для совершающих поездки за границу. Стратифицированная детерминированная выборка, из которой исключены водители грузовых автомобилей, охватывает выезжающих граждан иностранных государств и въезжающих граждан Венгрии, которые пересекают границу, в том числе участников комплексных туров. Средний ежегодный размер выборки равен примерно 120 000 анкет для иностранцев и примерно 50 000 анкет для венгров. Выбор дней для сбора данных является систематическим и случайным. Сбор данных осуществляется путем проведения личных опросов. Местами проведения обследования являются 24 дорожных пограничных КПП и Международный аэропорт имени Ференца Листа в Будапеште. Участие в обследовании добровольное.

14.91. Из всего набора вопросов два содержат информацию, которая может быть отнесена к сфере здравоохранения, а именно вопросы о цели поездки и расходах. В числе целей поездки могут быть «лечение» и «спа и оздоровительные процедуры». В последнем случае должны учитываться как расходы в спа-центрах на основе предписания врача, так и расходы, совершенные в целях оздоровления или отдыха.

14.92. Однако механическое использование данных из статистики туризма может привести к двойному учету на агрегированном уровне, поскольку данные обследования домашних хозяйств (данные о наличных расходах венгров, основанные преимущественно на обследовании домашних хозяйств) охватывают все расходы домашних хозяйств, как в стране, так и за границей, хотя в руководстве по проведению обследования домашних хозяйств не говорится о платежах за рубежом. Экспорт услуг здравоохранения нерезидентам превышает импорт по причине более низких цен на услуги медицинских учреждений в Венгрии.

Опыт стран: Соединенные Штаты: поездки, связанные с получением образования

14.93. Статистика экспорта услуг образования измеряет расходы иностранных студентов на образование в Соединенных Штатах. Иностранные студенты определяются как зачисленные в высшие учебные заведения Соединенных Штатов лица, не являющиеся гражданами Соединенных Штатов, иммигрантами или беженцами. Данные о количестве студентов получают из ежегодного обследования примерно 2700 аккредитованных заведений Соединенных Штатов, которое проводится Институтом международного обмена в области образования (ИЕ). К характеристикам совокупности, используемым в количественных оценках, относятся географический район происхождения (резидентная принадлежность), тип заведения (государственное или частное), статус зачисления (обучение с уменьшенным или полным количеством часов) и академический уровень заведения (двухлетняя, четырехлетняя или университетская программа обучения).

14.94. Количественные оценки средних расходов на обучение, проживание и питание делаются на основе ежегодного обследования большинства аккредитованных заведений Соединенных Штатов, проводимого Национальным центром по статистике образования министерства образования, и сопоставляются Бюро экономического анализа (БЭА) с характеристиками совокупности студентов. Данные о расходах на жизнь основаны на сделанных Бюро статистики труда министерства труда оценках бюджетов семей с низким уровнем дохода в крупных городских агломерациях и за их пределами, пересчитываемых на одного человека и корректируемых на уровень инфляции в каждом году. Оценки расходов иностранных студентов получают путем умножения количества студентов на среднюю величину расходов.

14.95. Статистика импорта услуг образования измеряет расходы студентов Соединенных Штатов за границей. Такие студенты определяются как а) резиденты Соединенных Штатов, которые получают академические кредиты за учебу за границей от аккредитованного высшего учебного заведения в Соединенных Штатах, и б) студенты, которые поступают учиться напрямую в иностранные заведения, включая студентов-медиков, и которые не получают академические кредиты от заведений в Соединенных Штатах. Общая сумма расходов студентов Соединенных Штатов за границей является суммой количественных оценок по этим двум группам студентов.

14.96. Данные о количестве студентов, которые получают академические кредиты от заведений в Соединенных Штатах, берутся из проводимого ПЕ ежегодного обследования примерно 1300 заведений Соединенных Штатов. Характеристики совокупности, используемые в количественных оценках, включают страну обучения, тип заведения (государственное или частное) и академический уровень заведения в Соединенных Штатах (двухлетняя, четырехлетняя или университетская программа обучения). Данные не охватывают студентов, обучающихся за границей без получения академических кредитов от заведения в Соединенных Штатах, или студентов, зачисленных в учебное заведение для получения диплома за рубежом.

14.97. Предполагается, что платежи студентов за обучение, проживание и питание в колледжах и университетах Соединенных Штатов направляются в иностранные заведения. Количественные оценки средних расходов на обучение, проживание и питание основаны на данных ежегодного обследования большинства аккредитованных заведений Соединенных Штатов, которое проводится Национальным центром по статистике образования. Средние расходы на жизнь оцениваются путем применения соотношения между расходами на жизнь в Соединенных Штатах и за границей к рядам данных о бюджете семей с низким уровнем дохода, составленным для иностранных студентов, обучающихся в Соединенных Штатах. Количественные оценки расходов студентов Соединенных Штатов за границей получают путем умножения количества студентов на среднюю величину расходов на обучение, проживание и питание и на среднюю величину расходов на жизнь.

14.98. Для количественной оценки расходов студентов Соединенных Штатов, которые поступают учиться напрямую в иностранные заведения и не получают академические кредиты от заведений в Соединенных Штатах, используются дополнительные количественные оценки платы за обучение в таких странах, как Австралия, Канада, Ирландия и Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, основанные на национальной статистике из этих стран.

В.3. Строительство

Введение

14.99. Компонент «строительство» охватывает создание, восстановление, ремонт, продление срока эксплуатации капитальных активов или управление такими капитальными активами в виде зданий, инженерно-технического благоустройства земельных участков и других строительных объектов, таких как дороги, мосты и плотины. Сюда также включаются смежные монтажные и сборочные работы, подготовка стройплощадки и общие строительные работы, а также специализированные услуги, такие как покраска, установка водопроводно-канализационных систем и снос (см. РСМТУ-2010, пункты 3.132–3.135).

14.100. Стоимость строительства определяется на валовой основе, т. е. с учетом стоимости всех товаров и услуг, которые были использованы в качестве исходных ресурсов в процессе работ (независимо от того, выполнялись ли они в рамках субподряда), а также всех прочих производственных расходов и прибыли, которая начисляется владельцам строительного предприятия¹⁸⁶. Стоимость строительства определяется на валовой основе и в том смысле, что она может быть разбита на строительство за рубежом и строительство в составляющей статистику стра-

¹⁸⁶ BPM6 Compilation Guide, para. 12.95.

не. Стоимость экспорта строительных услуг (кредит счета) определяется посредством суммирования кредитовых записей в счете *a*) по строительству за рубежом и *b*) по строительству в составляющей статистику стране. Аналогичным образом, стоимость импорта строительных услуг (дебет счета) определяется посредством суммирования дебетовых записей в счете *a*) по строительству за рубежом и *b*) по строительству в составляющей статистику стране¹⁸⁷. Если зарубежные операции строительной компании достаточно велики по объему, в принимающей стране может быть создано отделение-резидент, что обычно приводит к возникновению отношений прямых инвестиций между материнской компанией и отделением.

187 Ibid., paras. 12.99 and 12.101.

Составление статистики по строительству

14.101. Что касается стоимости товаров и услуг, которые были использованы в качестве исходных ресурсов в процессе работ, при составлении статистики могут возникнуть трудности в тех случаях, когда невозможно отдельно выделить товары, приобретенные в своей стране, и товары, приобретенные в принимающей стране. Исходя из практических соображений составителю статистики, возможно, придется произвести такую разбивку расчетным путем или же иным способом отнести все приобретенные товары либо к принимающей стране, либо к стране регистрации строительного предприятия (см. также вставку 14.2). Кроме того, может оказаться невозможным отдельно определить расходы на приобретение товаров и услуг и расходы по оплате труда. В таком случае составитель статистики осуществляет эту разбивку расчетным путем либо относит все расходы или к статье «товары и услуги», или к статье «оплата труда наемных работников» (для работников, являющихся резидентами принимающей страны).

14.102. Для правильного составления статистики по строительству особенно важно точно определить резидентную принадлежность предприятия, осуществляющего строительные работы. Так, строительное предприятие, созданное в одной стране, может вести строительство в другой стране либо напрямую (без создания местного субъекта), либо через отделение, т. е. в рамках отношений прямых инвестиций. В первом случае строительная деятельность считается экспортом услуг, тогда как во втором она считается деятельностью, связанной с прямыми инвестициями.

14.103. В случае с долгосрочными проектами, когда необходимости в создании местного субъекта не существует, в РСМТУ-2010 и РПБ-6 предлагается несколько критериев для определения того, достаточно ли велики по объему операции предприятия, созданного в одной стране и осуществляющего деятельность в другой стране, для того чтобы считать, что предприятие имеет отделение, являющееся резидентом такой другой страны (см. РСМТУ-2010, пункт 3.142). Таким образом, операции необходимо проанализировать для определения того, велики ли они по объему. В частности, составителям статистики следует избегать создания слишком большого количества условных институциональных единиц.

14.104. В первую очередь, составитель статистики должен установить продолжительность строительного проекта. Если продолжительность проекта составляет больше одного года, это является достаточным признаком для того, чтобы составитель статистики провел дополнительный анализ проекта. В случае соответствия проекта ряду других критериев осуществляемые строительные работы долж-

ны учитываться, как если бы была создана отдельная институциональная единица — отделение (филиал) — резидент страны, в которой осуществляются работы. Такое отделение будет считаться предприятием прямого инвестирования. В случае несоответствия проекта некоторым или всем другим факторам строительные работы должны учитываться как экспорт услуг строительным предприятием. Такими другими предлагаемыми критериями являются:

- a) ведение полного и отдельного комплекта отчетности по строительной деятельности (а именно отчета о прибылях и убытках, бухгалтерского баланса, отчета об операциях с материнской компанией и т. д.);
- b) налогообложение строительной деятельности в принимающей стране;
- c) наличие значительного физического присутствия;
- d) получение предприятием средств за свою работу на свое собственное имя и т. д.

14.105. Решение основывается исходя из совокупности доказательств по нескольким критериям, а не исходя из какого-либо одного критерия; например, установить существование отделения будет очень сложно, если в отношении строительной деятельности не составляется или не ведется отдельный комплект отчетности. Деятельность по строительству крупных объектов (мостов, плотин, электростанций и т. д.), осуществляемая через официально не учрежденные местные представительства, во многих случаях отвечает критериям предприятия прямого инвестирования и поэтому отражается в составе статистики по производству принимающей страны, а не как экспорт услуг в такую страну¹⁸⁸.

188 Ibid., paras. 12.92–12.94.

14.106. В случае со строительными проектами, выполняемыми в рамках программ помощи, операции в соответствующих случаях (т. е. если проект небольшого масштаба согласно критериям, определенным в предыдущих пунктах) должны отражаться как операции по оказанию услуг между страной, в которой расположено учреждение по оказанию помощи, финансирующее проект (по кредиту счета), и страной, в которой осуществляется строительство (по дебету счета). Эквивалентная запись должна быть сделана в счете операций с капиталом. Если подрядчик не является резидентом страны донора, необходимо также учесть некоторые операции (по строительству) между страной донора и страной, из которой подрядчик осуществляет свою деятельность (с помощью валового метода)¹⁸⁹.

189 Такой подход применяется не только по отношению к строительству.

14.107. Для составления статистики по строительству в качестве источников информации о строительстве могут использоваться как СУМО, так и обследования. Однако с помощью обследований можно получить более подробные и актуальные данные, чем с помощью СУМО, в частности в случае сбора информации о строительстве за рубежом (дебет счета) и о строительстве в составляющей статистику стране (кредит счета). Сложность трансграничной строительной деятельности является еще одной причиной, по которой следует предпочесть обследование, в частности если составляющая статистику страна реализует большое количество международных строительных проектов (как экспортируя, так и импортируя услуги). Если страны примут решение использовать данные СУМО, с особой внимательностью следует подходить к измерению операций через банковские счета строительных компаний в принимающей стране, поскольку некоторые из таких компаний могут отвечать критериям, установленным для того, чтобы считаться резидентами¹⁹⁰.

190 В ходе обследования, предназначенного для сбора данных по строительству, одновременно может собираться информация о прямых иностранных инвестициях и других операциях между резидентами и нерезидентами (*Справочник по составлению РПБ-6*, таблица 12.4).

Вставка 14.2

Числовой пример оценки строительства

Строительное предприятие — резидент страны А начинает строительный проект в стране В 1 февраля. Проект завершается 10 апреля этого же года. Валовая стоимость строительства составляет 100 000 единиц. Проект считается услугой в сфере строительства, поскольку его продолжительность составляет менее одного года (69 дней). Предприятие просит предоставить данные о строительном проекте в вопросниках, относящихся как к первому, так и ко второму кварталу, указав даты начала и завершения проекта, страну-контрагента и валовую стоимость строительства.

Для целей реализации строительного проекта предприятие приобретает исходные ресурсы (материалы, услуги и рабочую силу) в течение первого квартала. Данные покупки учитываются следующим образом:

- товары, приобретенные в Италии: 20 000 единиц;
- товары, услуги и рабочая сила, приобретенные за рубежом: 50 000 единиц.

Валовая стоимость строительства, относящаяся к 1-му кварталу, которая должна быть отражена в ПБ страны А как строительство за рубежом (экспортная операция со страной-контрагентом В), рассчитывается следующим образом:

$(100\,000 \text{ единиц} / 69 \text{ дней (всего)}) \times (59 \text{ дней в учетном квартале}) = 85\,507 \text{ единиц}$

Ученные товары, услуги и рабочая сила, приобретенные за рубежом, отражаются как строительство за рубежом (импортная операция со страной-контрагентом В). Стоимость учтенных товаров, приобретенных в Италии, вычитается из стоимости экспорта товаров (опять же в рамках операции со страной-партнером В), отражаемой в ПБ. В нижеприведенной таблице показаны полные учетные данные за 1-й квартал.

ПБ за 1-й квартал

	Экспорт	Импорт
Строительство за рубежом	85 507	50 000
Товары (корректировка)	-20 000	

- Во 2-м квартале предприятие не покупает никаких исходных ресурсов ни в Италии, ни за рубежом. Поэтому предприятие должно указать только даты начала и завершения строительства, страну-контрагента и валовую стоимость строительства. Валовая стоимость строительства, относящаяся ко 2-му кварталу, которая должна быть отражена в ПБ как строительство за рубежом (экспортная операция со страной-контрагентом В), рассчитывается следующим образом:
- $(100\,000 \text{ единиц} / 69 \text{ дней (всего)}) \times (10 \text{ дней в учетном квартале}) = 14\,493 \text{ единицы}$

ПБ за 2-й квартал

	Экспорт	Импорт
Строительство за рубежом	14 493	

Опыт стран: Италия

14.108. В принятой в Италии системе строительная деятельность считается операцией, связанной с прямыми иностранными инвестициями, если продолжительность строительных работ составляет как минимум один год, либо операцией с услугой, если строительные работы продолжаются меньшее количество времени. В Италии валовая стоимость строительных проектов, продолжительность которых составляет один год или более, превышает валовую стоимость краткосрочных строительных проектов, как в случае со строительством за рубежом (в среднем 98 про-

центров по сравнению с 2 процентами за период с 2008 по 2012 годы), так и в случае со строительством на территории Италии (80 процентов по сравнению с 20 процентами).

14.109. **Строительство продолжительностью менее одного года.** С помощью ежеквартального вопросника о нефинансовых операциях осуществляется сбор конкретной информации, необходимой для составления статистики по строительству. В частности, применительно исключительно к строительству за рубежом, предприятия должны предоставлять данные о следующих операциях за учетный квартал (см. главу 6, пункты 6.78–6.87, посвященные сбору данных по строительству):

а) приобретение товаров, услуг и рабочей силы за рубежом, данные о которых используются для составления статистики по строительству за рубежом, отражаемому по дебету счета. В соответствии с РСМТУ-2010 товары и услуги, приобретенные строительным предприятием в третьих странах, должны отражаться по надлежащей статье «товары» или «услуги». Однако в целях снижения нагрузки на респондентов от предприятий не требуется отделять исходные ресурсы, приобретенные в принимающей стране, от исходных ресурсов, приобретенных в третьих странах; в результате все исходные ресурсы, приобретенные за рубежом, отражаются как строительство за рубежом по дебету счета и относятся к принимающей стране как стране-партнеру. Кроме того, расходы по оплате труда отражаются как строительство за рубежом по дебету счета, поскольку предприятия не имели возможности выделить данный компонент расходов отдельно¹⁹¹;

б) товары, приобретенные в Италии, данные о стоимости которых используются для корректировки статьи «товары» ПБ посредством вычитания соответствующих сумм из стоимости экспорта товаров. Это необходимо во избежание двойного учета, поскольку товары, приобретенные в Италии строительным предприятием-резидентом, отражены также в экспорте товаров на основании статистики внешней торговли¹⁹². Как правило, услуги, приобретенные строительным предприятием-резидентом у резидентов своей страны, должны быть исключены; однако в целях упрощения отчетности считается, что все услуги приобретены в принимающей стране.

14.110. В таблице 14.8 представлены разные источники, используемые для получения данных по каждому компоненту услуг в сфере строительства. Стоимость строительства за рубежом (как экспорт услуг) и стоимость строительства на территории Италии (как импорт услуг) рассчитываются на основе допущения о том, что валовая стоимость строительства распределена в течение периода выполнения работ равномерно.

14.111. В случае со строительством на территории Италии отчитывающиеся предприятия, которым оказывается услуга, обычно не имеют подробной информации. Для того чтобы заполнить такой пробел в информации, делается допущение,

¹⁹¹ РСМТУ-2010, пункт 3.141.

¹⁹² Там же, пункт 3.140, сноска 14, и РПБ-6, пункт 10.22*d*.

Таблица 14.8
Методология составления статистики по услугам в сфере строительства в Италии

Экспорт		Импорт
Строительство за рубежом	Общая стоимость контракта, относящаяся к учетному кварталу	Товары, услуги и рабочая сила, приобретенные за рубежом
Строительство на территории Италии	Товары, услуги и рабочая сила, приобретенные в Италии (оценочное значение)	Общая стоимость контракта, относящаяся к учетному кварталу

что структура расходов на строительство за рубежом и в Италии одинаковая. Поэтому отсутствующие данные (т. е. данные о стоимости товаров, услуг и рабочей силы, приобретенных в Италии, и о стоимости товаров, приобретенных в стране резидентной принадлежности строительного предприятия) определяются оценочным путем на основе отношения стоимости соответствующих статей, учтенных для строительства за рубежом, к валовой стоимости строительства.

14.112. **Строительство продолжительностью один год и более.** В случае со строительством продолжительностью один год и более валовая стоимость строительства также распределена равномерно в течение периода выполнения работ. Доля, относящаяся к учетному кварталу, считается увеличением ПИИ [ПИИ за рубеж (или активов) в случае строительства за рубежом и ПИИ в составляющую статистику страну (или пассивов) в случае строительства в составляющей статистику стране].

14.113. В случае со строительством за рубежом отчитывающийся агент в квартале, в котором строительный проект завершается, должен предоставить дополнительную информацию о чистой прибыли, т. е. о разнице между валовой стоимостью строительства и всеми расходами, понесенными строительным предприятием в связи с проектом. В случае со строительством на территории Италии составитель статистики определяет чистую прибыль, информация о которой непосредственно у отчитывающегося агента отсутствует, оценочным путем, посредством применения к валовой стоимости строительства средней нормы доходности, наблюдаемой при строительстве за рубежом.

14.114. Соответственно, в ПБ за квартал, в котором строительство завершилось, а) валовая стоимость строительства отражается как изъятие ПИИ (по кредиту счета в случае строительства за рубежом; по дебету счета в случае строительства на территории Италии), поскольку результаты строительных работ переданы клиенту, а б) чистая прибыль отражается как прибыль от ПИИ (по кредиту счета в случае строительства за рубежом; по дебету счета в случае строительства на территории Италии).

В.4. Услуги в области страхования и пенсионного обеспечения и финансовые услуги

Введение

14.115. Настоящий подраздел посвящен составлению статистики по услугам в области страхования и пенсионного обеспечения, а также по финансовым услугам, в соответствии с рекомендациями, изложенными в *Справочнике для составителей РПБ-6*¹⁹³. Некоторые из этих услуг оказываются без взимания платы в явной форме, которая включается в доход на имущество и другие потоки. Поэтому для расчета стоимости таких услуг требуется определенная степень оценки и условного исчисления на основе бухгалтерского баланса и/или данных о прибылях и убытках, которые зачастую предоставляются в отчетах, подаваемых в органы надзора. Другие услуги, в частности вспомогательные услуги, предоставляются с взиманием прямой платы.

14.116. В соответствии с РСМТУ-2010 компонент «услуги страхования и пенсионного обеспечения» разбивается на четыре отдельных подкомпонента: прямое страхование; перестрахование; вспомогательное страхование¹⁹⁴; пенсионное обеспечение и стандартизованные гарантийные услуги¹⁹⁵. Подкомпонент «прямое страхование» далее разбивается на страхование жизни, страхование грузов и прочие

193 В *Справочнике для составителей РПБ-6* содержатся рекомендации по учету услуг в области страхования и пенсионного обеспечения и финансовых услуг, в частности в приложении 2 «Страховые операции и баланс и пенсионные программы» и приложении 3 «Услуги по финансовому посредничеству, измеряемые косвенным образом».

194 В соответствии с РСМТУ-2010 услуги вспомогательного страхования включаются в состав услуг в области страхования и пенсионного обеспечения. Данный факт не следует путать с классификацией секторов в СНС-2008, в соответствии с которой страховые брокеры и тому подобные субъекты относятся к категории «вспомогательные финансовые корпорации».

195 РСМТУ-2010 не выделяет плату, взимаемую управляющими пенсионных фондов, в отдельную категорию, тогда как в СНС-2008 рекомендуется классифицировать управляющих пенсионных фондов (организации, которые только управляют деятельностью пенсионных фондов, не приобретая право собственности на активы или обязательства) как вспомогательные финансовые корпорации.

виды прямого страхования. Подкомпонент «пенсионное обеспечение и стандартизованные гарантийные услуги» далее разбивается на пенсионное обеспечение и стандартизованные гарантийные услуги.

Услуги в области страхования и пенсионного обеспечения
Введение

14.117. Услуги в области страхования и пенсионного обеспечения отражают продукцию определенных отраслей, расчет показателей которой лучше всего можно описать в контексте платежного баланса. В приложении 6 к РПБ-6 содержится краткое описание того, как функционируют страховые и пенсионные программы, а в приложении 2 к *Справочнику для составителей РПБ-6* представлена более подробная информация об общем учете операций, в том числе соответствующих услуг, в платежном балансе. В настоящем разделе кратко описываются основные аспекты, связанные с расчетом, и источники данных по услугам в области страхования и пенсионного обеспечения.

Составление статистики по услугам в области страхования
и пенсионного обеспечения

14.118. Методы оценки и необходимые данные по различным услугам в области страхования и пенсионного обеспечения, если таковые оказываются без взимания прямой платы, по сути, являются вариацией¹⁹⁶ методов оценки и необходимых данных по услугам прямого страхования, как показано ниже и в примере, приведенном во вставке 14.3. Расчет стоимости страховых услуг осуществляется на основе полученных страховых премий и понесенных убытков за отчетный период:

196 Стоимость услуг поставщиков стандартизованных гарантий может быть рассчитана таким же способом, что и стоимость услуг прямого страхования, не относящегося к страхованию жизни. Применительно к перестрахованию, подлежащая уплате комиссия дополнительно вычитается из суммы полученных премий, а сумма страховых возмещений корректируется на распределение прибылей, превышающих сумму перестрахования ущерба.

	валовая сумма полученных страховых премий (по услугам прямого страхования)
плюс	чистый доход от инвестиций, распределяемый в пользу страхователей (надбавки к страховым премиям)
минус	оценочная сумма выставленных возмещений (при необходимости, скорректированная на колебания объемов страховых возмещений)
равно	плата за услуги страхования

Вставка 14.3
Числовой пример расчета стоимости услуг прямого страхования

Для страховщиков-резидентов с отдельными данными о страхователях за границей:	
Страховые премии, полученные из-за границы	100
Возмещения, выплачиваемые за границу	95
Доход, распределяемый в пользу страхователей	20 (надбавки к страховым премиям)
Плата за услуги страхования составляет	25 [=100+20-95]

14.119. Применительно к услугам страхования жизни и услугам в области пенсионного обеспечения, дополнительно должно быть вычтено чистое увеличение актуарных резервов страхования жизни или пенсионных резервов (пенсионных прав), поскольку такое увеличение считается накоплением активов в пользу страхователей.

валовая сумма полученных страховых премий
 плюс надбавки к страховым премиям
 минус подлежащие выплате страховые пособия
 минус чистое увеличение актуарных резервов страхования жизни
 равно плата за услуги страхования жизни

14.120. Для целей составления статистики по экспорту услуг в области страхования составители статистики, как правило, могут получить всеобъемлющие данные с помощью обследований страховых предприятий-резидентов, в особенности в тех странах, в которых обследования являются основным источником данных по торговле услугами (см. пункты 6.46–6.59).

14.121. Как вариант, в случае невозможности проведения всеобъемлющих обследований составители статистики могут получить информацию напрямую от отечественных страховых компаний, что позволит составителям рассчитать приблизительную стоимость страховых услуг за конкретный отчетный период. В частности, если они смогут собрать данные о разбивке страховых премий на премии, полученные от клиентов-резидентов, и премии, полученные от клиентов-нерезидентов, то стоимость страховых услуг, оказанных клиентам-нерезидентам, может быть рассчитана на основе допущения о том, что отношение платы за услуги к размеру премий для клиентов-резидентов и клиентов-нерезидентов одинаковое. Такой коэффициент может быть использован также для оценки стоимости импорта страховых услуг, если сбор данных о выплатах страховых премий осуществляется с помощью общих обследований предприятий, как показано во вставке 14.4. Тем не менее составителям статистики следует уделять внимание возможной разнице между отношением платы за услуги к размеру премий у отечественных страховых компаний и таким коэффициентом у иностранных страховых компаний.

Вставка 14.4

Числовой пример расчета стоимости экспорта страховых услуг

Для страховщиков-резидентов с отдельными данными о страхователях за границей только по страховым премиям:

Общая сумма страховых услуг (суммарно резидентам и нерезидентам)	50
Общая сумма страховых премий	200
В том числе: премии, полученные от резидентов	120
Премии, полученные от нерезидентов	80
Оценка страховых услуг, предоставленных нерезидентам	20 [= (80/200)х50]

14.122. Составители статистики, использующие СУМО в качестве одного из основных источников данных, возможно, не смогут составить всеобъемлющий набор счетов для определения приблизительной стоимости экспорта страховых услуг. Однако из СУМО составители могут получить данные о страховых премиях, полученных из-за границы, и страховых возмещениях, выплаченных за границу. Кроме того, составители статистики могут получить данные о страховых премиях, выплаченных за границей, и страховых возмещениях, полученных из-за границы, для оценки стоимости импорта страховых услуг. Стоимость страховых услуг может быть оценена путем умножения таких данных на отношение платы за услуги к раз-

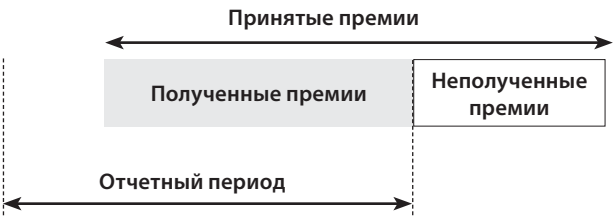
меру премий (вставка 14.5). По сравнению со страховыми возмещениями страховые премии являются лучшим индикатором для определения платы за услуги, поскольку страховые возмещения зависят от наступления страховых случаев, являющихся основанием для выплат, и могут существовать периоды, в которые страховые возмещения отсутствуют или являются необычно крупными. Отношение платы за услуги к размеру премий должно устанавливаться и пересматриваться периодически по результатам проверки финансовых отчетов отечественных страховых предприятий или на основе информации, полученной от них напрямую.

Вставка 14.5
Числовой пример расчета стоимости импорта страховых услуг

Премии, полученные от резидентов	40
Отношение платы за услуги к размеру премий (средние данные по страховщикам за границей)	25 процентов
Оценка страховых услуг, предоставленных нерезидентами	10 [40x0,25]

14.123. Концепция учета по методу начисления является важным аспектом расчета стоимости страховых услуг, поскольку договоры страхования могут распространяться на периоды времени, отличающиеся от периодов, которые используются при составлении статистики. При оценке стоимости страховых услуг методом начисления составители статистики должны проводить разграничение между полученными премиями и принятыми (подписанными) премиями. Стоимость страховых услуг должна оцениваться на основе полученных премий, что соответствует учету по методу начисления. В момент заключения страхового договора общая сумма страховой премии может быть еще не получена, поскольку страховые премии зачастую выплачиваются в полном объеме в начале срока действия договора. Прямые принятые премии представляют собой сумму, выставленную страхователям к оплате и фактически выплачиваемую ими в течение срока действия договора за предоставление страхового покрытия. Затем каждый день сумма страховой премии начисляется страховой единице вплоть до окончания срока действия договора. В конце отчетного периода страховая компания оценивает резерв неполученной премии, относящийся к не истекшему сроку действия договора. Принятая премия определяется как сумма полученных премий и неполученных премий по договору страхования.

Рисунок 14.2
Соотношение между полученными премиями и принятыми премиями



14.124. В случае со страховыми услугами раз в несколько лет ожидается наступление крупных катастроф, которые могут потребовать крупных выплат страховых возмещений. Когда они происходят, выплаты возмещений за год катастрофы могут превысить стоимость страховых премий. Если бы в формуле использовались только возмещения, выплаченные в течение учетного периода, то стоимость страховых услуг была бы крайне неравномерной, а в некоторых случаях принимала бы даже отрицательные значения. Вследствие этого необходима корректировка подлежащих выплате возмещений для отражения более долгосрочной динамики функционирования страхового сектора в согласовании с процессом принятия решений в страховой индустрии. Корректировочный коэффициент на колебания объемов возмещений показывает разницу между фактически выплаченными возмещениями за учетный период и обычной ожидаемой суммой возмещений, причем в данном уравнении ожидаемая сумма возмещений устраняет эффект колебаний объемов возмещений. В периоды выплаты больших сумм возмещений значение корректировочного коэффициента, если он применяется, может быть отрицательным, в то время как в другие периоды такой коэффициент будет положительным.

14.125. Для сглаживания сумм требований, предъявленных страхователями страховым компаниям, в РПБ-6 (пункт 22 приложения 6с) предлагается три метода корректировки: *a)* метод ожиданий, *b)* бухгалтерский метод и *c)* метод на основе суммы расходов и «обычной» прибыли.

14.126. При использовании метода ожиданий стоимость страховых услуг рассчитывается как сумма страховых премий плюс ожидаемые надбавки к страховым премиям минус ожидаемые страховые возмещения. Этот метод воспроизводит модель прогнозирования, которая используется страховыми компаниями при определении размеров страховых премий на основе своих ожиданий. Принимая риск и устанавливая премии, страховщики учитывают свои ожидания как в отношении убытков (страховых возмещений), так и в отношении доходов (страховых премий и надбавок к страховым премиям). В идеале, при применении метода ожиданий микроданные из отчетности страховых компаний могут использоваться для оценки стоимости услуг страховой компании. Однако такая информация редко доступна учреждениям, составляющим статистику. В отсутствии таких данных для имитации метода ожиданий может быть применен статистический метод, предполагающий использование макростатистики, для сглаживания показателей за прошлые периоды в целях прогнозирования ожидаемых страховых возмещений.

14.127. При использовании бухгалтерского метода стоимость страховых услуг рассчитывается как фактически полученные страховые премии плюс надбавки к страховым премиям минус скорректированные выплаченные страховые возмещения, где скорректированные страховые возмещения определяются как страховые возмещения, подлежащие выплате, плюс изменения выравнивающих резервов и, при необходимости, изменения в размере собственных средств. При использовании метода на основе суммы расходов и «обычной» прибыли стоимость страховых услуг рассчитывается как сумма расходов (включая расходы на оплату услуг посредников, расходы на оплату труда и капитальные расходы) плюс оценка «обычной» прибыли.

Опыт стран: Соединенные Штаты Америки: услуги в области страхования

197 См. РСМТУ-2010,
вставка III.7.

14.128. Применяемый в Соединенных Штатах метод оценки торговли страховыми услугами наиболее близко соответствует методу, описанному в примере 4 в РСМТУ-2010¹⁹⁷. Помимо страховых премий за вычетом приблизительного значения ожидаемых страховых возмещений (фактические выплачиваемые возмещения, скорректированные на колебания возмещений), называемых обычные убытки, и надбавок к страховым премиям, как описано в таблице 14.9, в Соединенных Штатах оценка стоимости страховых услуг включает также показатель вспомогательных услуг страхования. Данный показатель включает отдельные оценки торговли услугами прямого страхования и услугами перестрахования. Хотя в настоящем *Пособии* и в РПБ-6 рекомендуется оценивать страхование жизни и страхование, не относящееся к страхованию жизни, по отдельности, в Соединенных Штатах все услуги прямого страхования относятся к страхованию, не относящемуся к страхованию жизни, поскольку объем трансграничных операций с услугами страхования жизни в этой стране считается несущественным.

14.129. В Соединенных Штатах статистика торговли страховыми услугами составляется с использованием данных, полученных из различных источников. Основным источником является обследование страховых предприятий Соединенных Штатов. В ходе этого обследования, которое проводится Бюро экономического анализа (БЭА), осуществляется сбор ежеквартальных данных о перестраховочных премиях, переданных за границу и полученных из-за границы, а также ежегодных данных о выплаченных и полученных суммах перестраховочного возмещения, суммах полученных премий и выплаченных возмещений по основному страхованию, а также о вспомогательных страховых услугах. Каждые пять лет БЭА проводит контрольное обследование страховых предприятий для целей сбора информации о предприятиях, которые не достигли порога отчетности, установленного для участия в ежеквартальном обследовании. В ходе отдельного обследования предприятий Соединенных Штатов Америки, которое также проводится БЭА, осуществляется сбор данных о страховых премиях, выплаченных по основному страхованию, и страховых возмещениях, полученных нестраховыми предприятиями, а также дополнительные данные по вспомогательному страхованию. Данные о доходах, полученных за счет резервов страховых предприятий, используемые для расчета надбавок к страховым премиям, берутся из справочника *Best's Aggregates and Averages: Property/Casualty*, составляемого компанией A.M. Best Company.

14.130. Страховые услуги включают три компонента: а) страховые премии за вычетом обычных убытков или «услуги покрытия рисков», б) надбавки к страховым премиям и с) вспомогательные услуги страхования. Для расчета стоимости услуг покрытия рисков необходима информация о текущих страховых премиях и размере страховых возмещений, ожидаемых страховщиками. Сбор данных о страховых премиях осуществляется с помощью вышеописанных обследований БЭА. Приблизительное значение ожидаемых страховщиками страховых возмещений, называемое обычные убытки, оценивается с помощью коэффициента, основанного на отношении суммы страховых премий и страховых возмещений за прошлые периоды к сумме страховых премий за текущий период. Этот метод предполагает, что страховые предприятия оценивают текущие страховые премии исходя из своих ожиданий убытков за текущий период, а свои ожидания убытков — исходя из своих убытков за прошлые периоды.

Таблица 14.9

Числовой пример расчета стоимости страховых услуг в Соединенных Штатах

	2010 год	2011 год	2012 год
1 Доходы от основного страхования (строка 2 плюс строка 3 плюс строка 4)	1090	1575	1350
2 Услуги покрытия рисков (строка 5 минус строка 6)	825	1200	1015
3 Надбавки к страховым премиям (строка 5, помноженная на строку 9)	165	260	210
4 Вспомогательные услуги страхования (данные обследования)	100	115	125
Дополнительная информация по основному страхованию			
5 Полученные премии (данные обследования)	1500	2000	1750
6 Обычные убытки (строка 5, помноженная на строку 8)	675	800	735
7 Фактические убытки от выплаченных возмещений (данные обследования)	500	3000	800
8 Коэффициент обычных убытков ^a	0,45	0,40	0,42
9 Коэффициент надбавок к страховым премиям ^b	0,11	0,13	0,12
10 Убытки от катастроф по выплаченным возмещениям (данные обследования и общедоступных отчетов)	0	1750	0
Не связанные с услугами записи в счетах платежного баланса			
11 Текущие трансферты (строка 6 минус строка 7 плюс строка 10) ^c	175	-450	-65
12 Капитальные трансферты (строка 10 с обратным знаком) ^c	0	-1750	0
13 Выплаты дохода (строка 3 с обратным знаком) ^c	-165	-260	-210

^a Исходя из скользящего среднего значения премий и убытков за 6 лет (см. пункты 14.57–14.61).

^b Исходя из скользящего среднего значения коэффициента «прибыль от инвестиций/страховые премии» (см. пункт 14.63).

^c Знак «минус» указывает на выплаты, осуществленные страховой компанией США иностранному страхователю.

14.131. Применяемый в Соединенных Штатах метод предполагает, что страховые предприятия составляют планы для двух основных типов убытков: *a*) для регулярно возникающих убытков, т. е. убытков, возникающих в каждом периоде, и *b*) для убытков от катастроф, которые возникают с нерегулярной периодичностью. Для этих двух типов убытков рассчитываются отдельные оценочные значения. Для расчета отдельных оценочных значений страховые предприятия в сообщаемых ими данных об убытках должны отделить убытки от катастроф от регулярно возникающих убытков. В случае возникновения катастрофы, такой как сильный ураган, размер связанных с катастрофой убытков оценивается на основе данных, полученных в ходе обследования страховых предприятий, и на общедоступных отчетах страховых предприятий, которые затронуты страховым случаем. Убытки, не относящиеся к убыткам от катастроф, считаются регулярно возникающими убытками.

14.132. Ожидаемые регулярно возникающие убытки оцениваются посредством применения к сумме премий за текущий период арифметического скользящего среднего значения коэффициента «регулярно возникающие убытки/сумма премий» за каждый предыдущий период за шесть лет. Показатели убытков за текущий период не включаются в среднее значение, для того чтобы рассчитать ожидаемые регулярно возникающие убытки.

14.133. Поскольку убытки от катастроф возникают гораздо реже, чем регулярно возникающие убытки, считается, что они влияют на ожидания убытков в течение более длительного периода. Для того чтобы учесть данный фактор, убытки от катастроф выделяются из убытков за текущий период и распределяются равными частями на период в 20 лет после их возникновения. Так же как и в случае с регулярно воз-

никающими убытками, ожидаемые убытки от катастроф оцениваются посредством применения к сумме премий за текущий период арифметического скользящего среднего значения коэффициента «убытки от катастроф/сумма премий» за каждый предыдущий период за шесть лет. Поэтому при расчете ожидаемых страховых возмещений за каждый год учитывается только небольшая доля убытков от катастроф.

14.134. Обычные убытки представляют собой сумму ожидаемых регулярно возникающих убытков и убытков от катастроф. Оценочное значение обычных убытков рассчитывается отдельно для основного страхования и перестрахования, а также для кредита и дебета. В Соединенных Штатах отношение убытков к страховым премиям в основном страховании ниже, чем в перестраховании, поскольку услуги административных и финансовых посредников для этих двух типов страхования отличаются. Основное страхование ориентировано в большей степени на розничных клиентов, и в этой сфере продается большое количество индивидуальных страховых полисов. Поэтому административные и другие расходы в основном перестраховании могут быть выше, чем в перестраховании, в котором имеет место меньшее количество более крупных операций между страховыми предприятиями.

14.135. При проведении своих обследований БЭА не собирает напрямую информацию о технических резервах страховых предприятий, поскольку сбор такой информации считается слишком обременительным для предприятий. Ввиду отсутствия данных о технических резервах БЭА не имеет возможности использовать соотношение между доходами от инвестиций и техническими резервами для оценки надбавок к страховым премиям. В результате БЭА разработало коэффициент «ожидаемые доходы от инвестиций/страховые премии» и оценивает надбавки к страховым премиям посредством умножения суммы премий за текущий период на этот коэффициент. Данные о коэффициенте «ожидаемые доходы от инвестиций/страховые премии» берутся из справочника *Best's Aggregates and Averages: Property/Casualty*, составляемого компанией A.M. Best Company. Компания A.M. Best Company предоставляет данные о доходах от инвестиций, которые относятся к страховым операциям, а не о доходах от инвестиций, которые относятся к использованию страховщиками собственных средств. Указанный коэффициент представляет собой взвешенное скользящее среднее значение коэффициентов, определяющих отношение фактических доходов от инвестиций к страховым премиям за предыдущие периоды. В данных о трансграничной торговле коэффициент, определяющий отношение ожидаемых доходов от инвестиций к страховым премиям, оценивается для основного страхования и перестрахования по отдельности, учитывая тот факт, что у перестраховщиков могут быть другие коэффициенты «чистая прибыль/страховые премии», чем у страховщиков, занимающихся основным страхованием. Разница в коэффициентах может быть обусловлена тем, что перестраховщики имеют более крупные резервы, чем страховщики, занимающиеся основным страхованием, либо тем, что перестраховщики поддерживают резервы в течение более длительного периода времени.

14.136. После расчета этих коэффициентов они применяются к оценочным значениям страховых премий по прямому страхованию и перестрахованию, данные о которых получены в ходе обследований БЭА, для вычисления надбавок к страховым премиям. Ввиду отсутствия аналогичных данных по платежам, связанным с доходами от инвестиций иностранных страховых предприятий, коэффициент, используемый для доходов, применяется к оценочным значениям выплаченных страховых премий для оценки выплат надбавок к страховым премиям.

14.137. Вспомогательные услуги страхования охватывают такие статьи, как комиссионные платежи страховым агентам, актуарные услуги, услуги страховых брокеров и страховых контор и услуги по распоряжению спасенным имуществом. Сбор данных осуществляется с помощью обследований БЭА. Вспомогательные услуги страхования являются компонентом услуг основного страхования; вспомогательных услуг, связанных с перестрахованием, не существует.

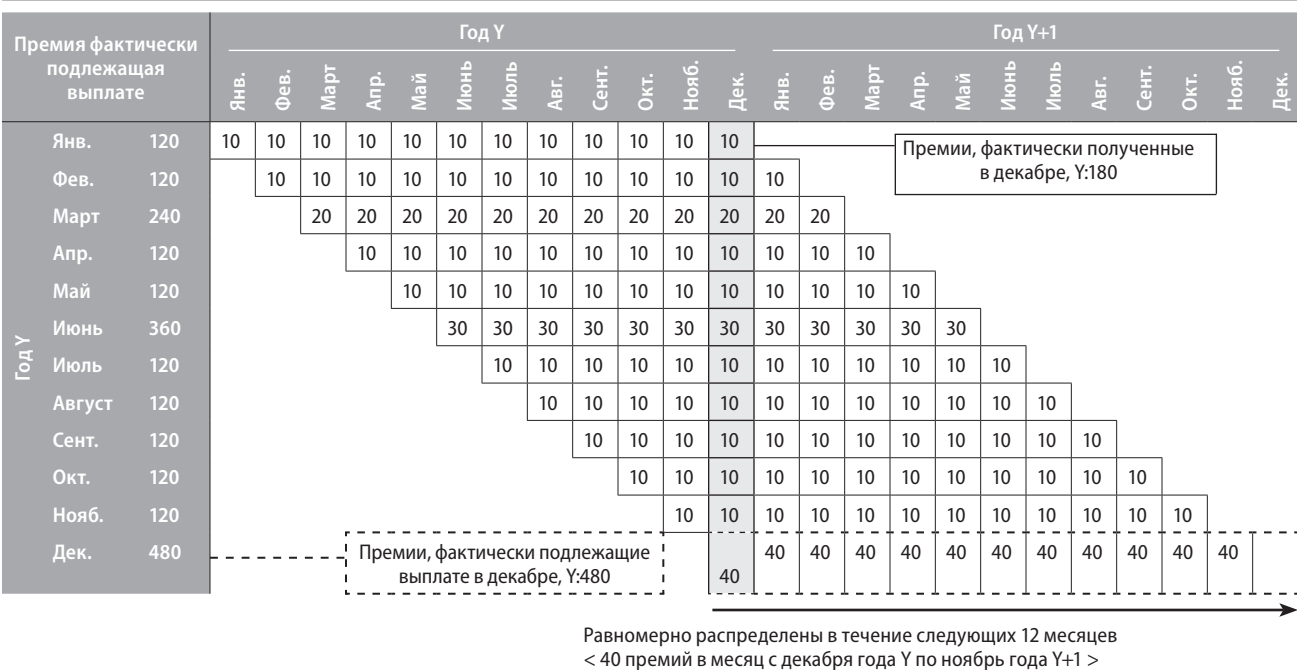
Опыт стран: Япония: учет услуг в области страхования по методу начисления

14.138. Поскольку в Японии в качестве одного из основных источников данных используется СУМО, учет страховых услуг по методу начисления является сложной задачей. Для того чтобы решить эту проблему, Банк Японии корректирует данные из СУМО с помощью метода, который наиболее близко соответствует методу, описанному в примере 3, приведенном в РСМТУ-2010, вставка III.7. С помощью этого метода стоимость страховых услуг определяется посредством умножения суммы фактически полученных премий на коэффициент страховых услуг.

14.139. СУМО используется для сбора данных о фактически выплаченных страховых премиях, а не о фактически полученных страховых премиях, которые начисляются в учетном периоде. Поэтому данные корректируются в соответствии со следующим допущением: Банк Японии предполагает, что подлежащие выплате страховые премии покрывают риски в течение 12 месяцев, и что, поскольку страховые премии, как правило, выплачиваются в момент наступления срока действия страхового договора, фактически полученные премии рассчитываются посредством распределения премий равными частями в течение следующих 12 месяцев (рисунок 14.3). Такая корректировка делается для других услуг прямого страхования и для услуг перестрахования¹⁹⁸.

198 Поскольку полисы страхования грузов покрывают один контракт, который обычно является краткосрочным, такая корректировка к премиям по страхованию грузов не применяется. Услуги страхования жизни и пенсионного обеспечения исключены из оценки услуг, поскольку в Японии сумма трансграничных договоров страхования жизни и договоров об аннуитете является незначительной.

Рисунок 14.3
Оценка фактической суммы полученных страховых премий



14.140. Коэффициент страховых услуг для других типов прямого страхования и для перестрахования, представляющий собой отношение платы за услуги к валовой сумме полученных страховых премий, оценивается на основе финансовой отчетности страховых предприятий-резидентов, занимающихся страхованием, не относящихся к страхованию жизни, и применяется как к импорту, так и к экспорту услуг. Операционные и административные расходы рассматриваются как расходы на предоставление страховых услуг, и оценочное значение коэффициента услуг определяется посредством разделения совокупной суммы операционных и административных расходов на сумму соответствующих страховых премий. Этот коэффициент является фиксированным в течение одного года и уточняется с появлением новой финансовой отчетности. Коэффициент страховых услуг для страхования грузов рассчитывается отдельно на основе данных, полученных от страховых предприятий-резидентов.

14.141. Стоимость страховых услуг рассчитывается посредством умножения коэффициента услуг на фактическую сумму полученных премий за месяц¹⁹⁹. Надбавки к страховым премиям считаются равными нулю, поскольку нераспределенная прибыль от страховых резервов по страхованию, не относящемуся к страхованию жизни, является несущественной. Страховые возмещения учитываются в момент их выплаты по статье «вторичный доход» для обычных страховых возмещений, и по статье «капитальные трансферты» для крупных страховых возмещений в случае наступления катастрофических событий.

199 Информация о премиях по страхованию грузов, подлежащих получению как по экспортируемым, так и по импортируемым товарам, получается напрямую от страховых компаний-резидентов, занимающихся страхованием, не относящимся к страхованию жизни. Соответствующие данные о стоимости импортируемых товаров используются также для расчета коэффициента премий. Сумма премий по страхованию грузов, выплаченных резидентом нерезиденту по импортируемым товарам, оценивается посредством исключения премий, полученных страховыми компаниями-резидентами, из общей стоимости. Общая стоимость рассчитывается посредством умножения коэффициента премий по импортируемым товарам на общую стоимость импорта.

Вставка 14.6
Числовой пример расчета фактически полученных страховых премий и страховых возмещений, выплаченных нерезидентам

Фактически полученные премии за декабрь	180 иен
Коэффициент страховых услуг за год	40 процентов
Страховое возмещение, выплаченное нерезиденту в декабре	85 иен
Стоимость страховой услуги (экспорт)	72 (=180 x 40 процентов)
Дополнительный доход (кредит, чистые страховые премии)	108 (=180 – 72)
Дополнительный доход (дебет, страховое возмещение, выплаченное нерезиденту)	85

14.142. Такой метод может способствовать стабилизации данных о стоимости оказанных услуг. По сравнению с простым кассовым методом, с помощью которого стоимость услуг рассчитывается как сумма страховых премий минус сумма страховых возмещений, степень колебания данных о стоимости услуг существенно снижается. Более важным является то, что данный метод позволяет избежать получения отрицательных цифр, обусловленных преимущественно данными о совокупных страховых возмещениях.

Опыт стран: Германия: сглаживание сумм выплаченных/полученных страховых премий

14.143. Расчет стоимости импорта страховых услуг. В Германии не существует административных данных для составления статистики по импорту стра-

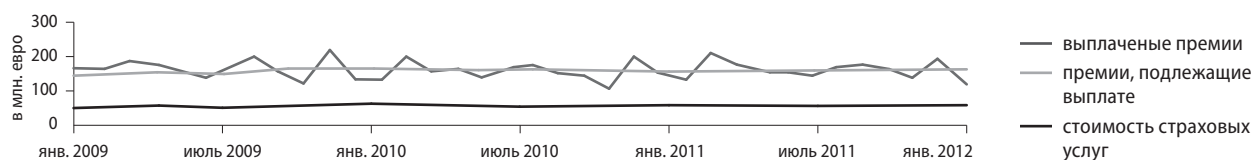
ховых услуг. Поэтому используются данные из сторонней статистики по данному сектору, доступные на ежемесячной основе. Однако такие данные не являются в достаточной степени подробными, и их следует дополнять следующими типами оценочных значений:

- a) корректировки на отношение суммы выплаченных страховых премий к сумме страховых премий, подлежащих выплате;
- b) оценочные значения надбавок к страховым премиям;
- c) оценочные значения изменений страховых технических резервов;
- d) оценочные значения размера страховых технических резервов.

14.144. Первым шагом является сглаживание отношения сумм выплаченных страховых премий, которые являются относительно волатильными, к суммам страховых премий, подлежащих выплате, с помощью скользящего среднего показателя за 12 месяцев. Такое решение обусловлено тем, что страховые премии обычно выплачиваются авансом за один год. Вторым шагом является применение отношения полученных страховых премий к стоимости услуг, рассчитанного для экспорта услуг, к сглаженному показателю страховых премий, рассчитанному для импорта, в соответствии с рекомендациями РПБ-6.

Рисунок 14.4

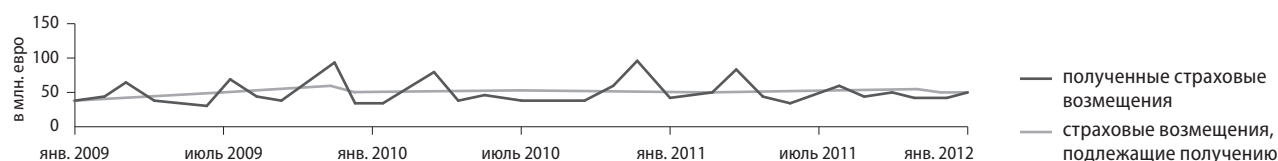
Страховые премии, выплаченные из Германии иностранным страховым компаниям



14.145. **Полученные, но еще не заработанные премии.** Технические резервы представляют собой суммы, определенные страховыми компаниями для учета досрочно выплаченных страховых премий и заявленных, но не урегулированных убытков. Германия намеревается использовать такой же подход, что и при сглаживании отношения сумм выплаченных страховых премий к суммам страховых премий, подлежащих выплате, применительно к двум компонентам, влияющим на динамику технических резервов, а именно к страховым премиям, выплаченным иностранным страховым компаниям, и к полученным страховым возмещениям. Если сумма выплаченных страховых премий больше суммы страховых премий, подлежащих выплате, технические резервы увеличиваются, а если меньше — технические резервы уменьшаются.

Рисунок 14.5

Страховые возмещения, полученные в Германии от иностранных страховых компаний



14.146. Если сумма полученных страховых возмещений больше суммы страховых возмещений, подлежащих получению, технические резервы уменьшаются, а если меньше — технические резервы увеличиваются. Сумма изменений технических резервов должна быть учтена в финансовом счете.

Рисунок 14.6

Динамика технических резервов в Германии

14.147. Оценка надбавок к страховым премиям как процентов, начисляемых на сумму технических резервов, по-прежнему необходима. Такой расчет может осуществляться двумя способами: а) расчет процентов на оценочную сумму технических резервов или б) применение к сумме страховых премий, подлежащих выплате, коэффициента, рассчитанного для экспорта услуг. Германия намеревается использовать второй вариант, поскольку он прост в использовании.

В.5. Финансовые услуги**Введение**

14.148. Плата за финансовые услуги может взиматься либо напрямую, либо косвенно, а некоторые операции с финансовыми активами могут включать и прямые, и косвенные платежи. Самые распространенные косвенные платежи связаны с а) маржой по операциям купли-продажи; б) расходами на управление активами, вычитаемыми из подлежащего получению дохода на имущество, применительно к компаниям — имущественным холдингам; или с) маржой между фактической процентной ставкой и базовой процентной ставкой по ссудам и депозитам (УФПИК). В РКУПБ-2010 УФПИК учитываются отдельно от других финансовых услуг.

14.149. В числе финансовых услуг, предоставляемых без взимания прямых платежей, маржа по операциям купли-продажи рассматривается в качестве платы за услуги дилеров по ценным бумагам. Теоретически маржа определяется для каждой операции дилерами по ценным бумагам. Таким образом, одним из способов сбора данных является обработка таких микроданных, если существует возможность их собрать. Другой способ, который является более реалистичным, заключается в агрегированной оценке маржи, например путем умножения объема операций на коэффициент спреда. Данные об объемах операций могут быть получены из финансовой отчетности статистики платежного баланса, а коэффициент спреда — от поставщиков данных финансового рынка. См. *Справочник для составителей РПБ-6*, пункты 114–116 для получения более подробной информации о методах сбора данных по таким услугам.

Составление статистики услуг по финансовому посредничеству, измеряемых косвенным образом

14.150. В СНС-2008 и РПБ-6 признаются услуги по финансовому посредничеству, измеряемые косвенным образом (УФПИК), оказываемые только определенными финансовыми корпорациями и только по ссудам и депозитам, учитываемым у них на балансе. Таким образом, экспорт УФПИК рассчитывается по кредитным активам и депозитным обязательствам финансовых корпораций-резидентов, контрагентом которых является субъект-нерезидент, следующим образом:

а) в отношении ссуд как разница между процентом к получению финансовой корпорацией и затратами на оплату процентов по ссудам, рассчитанная с применением базовой ставки к остатку ссуды;

б) в отношении депозитов как разница между процентом к выплате по базовой ставке, применяемой к сумме на депозите, и фактическим процентом, выплачиваемым вкладчику.

14.151. *Импорт* УФПИК рассчитывается по кредитным обязательствам сектора организаций-резидентов (главным образом нефинансовых) и депозитным активам финансовых корпораций-нерезидентов.

14.152. В СНС-2008 стоимость средств *по базовой ставке* названа «процентом в определении СНС». Определение базовой ставки является ключевым для составления статистики УФПИК. Базовая ставка не должна содержать никакого элемента услуг и должна отражать структуру рисков и сроков погашения депозитов и ссуд. Приемлемым вариантом базовой ставки являются действующие ставки по межбанковским кредитам. Однако для ссуд и депозитов в других валютах могут потребоваться другие базовые ставки, в частности для операций с финансовыми организациями-нерезидентами. Базовая ставка с течением времени будет меняться под влиянием рыночной конъюнктуры.

14.153. В отношении *экспорта* УФПИК базовая ставка, как правило, является стоимостью средств со стороны пассивов бухгалтерского баланса финансовых корпораций-резидентов. Однако экспорт УФПИК по ссудам, выданным нерезидентам, можно рассчитать с использованием базовой ставки для УФПИК, оказанных на внутреннем рынке, как процент к получению за вычетом произведения баланса по кредитам и (внутренней) базовой ставки, если можно предположить, что операции осуществляются в основном в национальной валюте. Экспорт УФПИК по депозитам нерезидентов (кроме финансовых корпораций) можно рассчитать как произведение баланса по депозитам и внутренней базовой ставки за вычетом процента к выплате (см. *Справочник для составителей РПБ-6*, приложение 3, пункт А3.11).

14.154. В отношении *импорта* УФПИК базовая ставка, как правило, является стоимостью средств со стороны пассивов бухгалтерского баланса финансовых корпораций-нерезидентов в стране их резидентной принадлежности. Импорт УФПИК в отношении ссуд, полученных от нерезидентов, можно, таким образом, рассчитать как разницу между процентом, подлежащим выплате финансовым корпорациям — нерезидентам за вычетом произведения баланса по кредитам и базовой ставки, применимой к ссудным средствам. Импорт УФПИК по депозитам в финансовых корпорациях-нерезидентах можно рассчитать как произведение баланса по депозитам и базовой ставки, применимой к размещенным на вкладе средствам, за вычетом про-

цента к получению, выплачиваемого поставщиком УФПИК, являющимся нерезидентом (см. *Справочник для составителей РПБ-6*, приложение 3, пункт А3.13).

14.155. Самыми полными исходными данными об экспорте и импорте УФПИК являются *а)* данные финансовых корпораций-резидентов (данные обследований, административные данные или данные органов финансового надзора), которые могут помочь выявить депозиты и ссуды нерезидентов, и *б)* данные обследований нефинансовых корпораций и домашних хозяйств, а также некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства, которые могут предоставить данные о счетах резидентов в финансовых корпорациях за рубежом, которые помогут в составлении статистики импорта УФПИК (см. главу 6). Данные об импорте УФПИК органами государственного управления зачастую получают из административных данных (см. главу 9) или финансовой отчетности государственных органов. Информацию о потоках средств по процентам, а также о суммах баланса по депозитам и кредитам можно также получать из статистики платежного баланса и международной инвестиционной позиции. Статистика процентных ставок и/или данные о потоках средств по процентам используются для расчета базовой ставки, а также ставок по депозитам/ссудам.

14.156. Доступные источники данных по секторам финансовых корпораций стран и по секторам их торговых партнеров в сфере УФПИК будут, скорее всего, применять особый подход к определению базовых ставок, актуальных для международной торговли УФПИК.

14.157. Дополнительные сложности с поиском источников данных могут возникнуть при составлении статистики импорта УФПИК. Так, полезная информация может быть получена из данных стран-партнеров, в том числе данных, предоставленных международными организациями (наиболее важной из которых является Банк международных расчетов). В этом контексте могут быть использованы внутренние базовые ставки стран, оказывающих услуги финансового посредничества. В целях обеспечения согласованности данных странам было бы полезно распространить информацию о своих внутренних базовых ставках для возможности ее использования составителями-нерезидентами.

14.158. Для стран с небольшим объемом международных УФПИК их можно оценить с помощью относительно упрощенных методов на основе суммарных данных. Например, величина УФПИК по депозитам в финансовых корпорациях рассчитывается путем вычета величины потоков процентов по депозитам из величины, полученной посредством умножения объемов депозитов на базовые ставки. Величина УФПИК по ссудам от финансовых корпораций рассчитывается путем вычета из величины потоков процентов по ссудам значения, полученного посредством умножения объемов ссуд на базовые ставки. Более подробную информацию о методах расчета импорта и экспорта УФПИК можно найти в *Справочнике для составителей РПБ-6*, приложение 3.

14.159. В целом, ожидается, что величина УФПИК финансовых корпораций (рассчитываемая по кредитным активам и депозитным обязательствам) будет положительной. Однако рассчитанная величина УФПИК финансовых корпораций может быть отрицательной, если базовая ставка временно становится выше процентной ставки по ссудам и/или ниже процентной ставки по депозитам. В данном случае, исходя из практических соображений, составитель статистики, возможно, пожелает предположить, что величина УФПИК равна нулю. Отрицательная величина УФПИК

может быть показателем ошибок в расчетах и использования некорректных базовых ставок. Если отрицательная величина сохраняется в течение длительного времени, составителям статистики следует пересмотреть метод расчета базовых ставок.

Базовая ставка и УФПИК

14.160. Учитывая сложности с оценкой импорта и экспорта УФПИК, Консультативная группа экспертов по национальным счетам (АЕГ) на своем заседании в мае 2013 года представила ряд рекомендаций применительно к международным операциям. Данные рекомендации вкратце изложены ниже, и составителям статистики торговли услугами предлагается следовать им.

14.161. Для оценки импорта и экспорта величину УФПИК следует рассчитывать, как минимум, по двум группам валют, национальной и иностранной. Базовая ставка, применяемая к той или иной валюте, необязательно должна быть одинаковой для поставщиков УФПИК, являющихся резидентами разных стран. Однако, как правило, ожидается, что ставки будут относительно близкими. В связи с этим рекомендуется использовать информацию стран-партнеров или иную актуальную информацию при недоступности национальных оценок.

14.162. Расчет (определение) базовой ставки должен осуществляться в зависимости от национальных обстоятельств желательно с использованием одного из нижеперечисленных подходов:

- a) базовая ставка рассчитывается на основе единой наблюдаемой внешней ставки для определенного инструмента, например на основе ставок межбанковского кредитования;
- b) базовая ставка рассчитывается на основе средневзвешенного значения наблюдаемых внешних ставок, применимых к различным срокам погашения ссуд или истечения депозитов (взвешенных по объемам ссуд и депозитов для каждого срока);
- c) на основе средневзвешенного значения внешних процентных ставок по ссудам и депозитам.

14.163. Необходим тщательный мониторинг оценки УФПИК в периоды волатильности базовых ставок, в частности, если результаты расчета отрицательные, в особенности по вкладчикам, но также и по заемщикам. В этом случае странам рекомендуется пересмотреть применимость основополагающей базовой ставки в таком периоде для расчета УФПИК.

14.164. Необходимо продолжить анализ риска дефолта по кредиту в отношении УФПИК и преимуществ его исключения из УФПИК, в том числе по практическим соображениям.

Опыт стран: Эстония: расчет УФПИК

14.165. Для Эстонии внешние УФПИК имеют менее важное значение, чем внутренние УФПИК, поскольку большая часть банковского сектора принадлежит зарубежным банкам и кредитные ресурсы для экономики страны предоставляются путем межбанковских операций. Последние составляют подавляющее большинство внешних операций со ссудами и депозитами. С учетом размера внешних УФПИК был применен эффективный с точки зрения затрат подход и упрощена практика

составления статистики, заменившая сбор дополнительных данных, который подразумевает увеличение нагрузки на поставщиков данных.

14.166. Процесс составления статистики основан на величине объемов и показателях дохода в виде процентов, которые доступны из обследований ПБ и банковской статистики. Для составления статистических данных об УФПИК требуется значение средней межбанковской ставки для расчета и применения к показателям объемов. Величина УФПИК представляет собой разницу между фактически начисленным процентом и скорректированным процентом.

14.167. В отношении данных об объемах необходима величина баланса по ссудам и депозитам. В случае активов, связанных со ссудами, и обязательств, связанных с депозитами, данные об объемах необходимы только для институциональных секторов S.122 и S.125 Европейской системы национальных и региональных счетов (ESA 2010).

14.168. Основная сложность заключается в том, что активы и обязательства между финансовыми посредниками должны быть исключены из данных об объемах. Поэтому при определении объемов необходимо учитывать данные контрагентов, которые служат источником данных об УФПИК. Это не касается статистики банковского сектора, в которую уже включены данные из секторов контрагентов. Что касается других финансовых посредников (сектор S.125), то сектора контрагентов не предоставляют данные о ссудах либо агрегирование данных слишком велико (лизинговые компании). Составление статистики объемов по сектору S.125 основано на предположении о наличии кредитных обязательств перед финансовыми посредниками. На стороне активов по ссудам учитываются все объемы сектора S.125, отражающие объемы операций с другими финансовыми посредниками.

14.169. Другая сложность связана с данными об объемах домашних хозяйств, основным источником по которым является СУМО, которая не дает четкого представления о балансах. Одним из решений этой проблемы является использование зеркальных данных, т. е. статистики банковского сектора других стран по секторам контрагентов. Однако оценка сектора домашних хозяйств продолжает выполняться.

14.170. Величина базовой ставки берется из отчетов кредитных организаций о балансе по ссудам и ресурсам, из которых берутся объемы обязательств перед финансовыми посредниками-нерезидентами в зависимости от валюты и срока погашения/истечения. Величина каждого объема умножается на соответствующие процентные ставки по договорам, взятые из тех же отчетов. Суммы, подлежащие выплате или получению, затем делятся на величину объемов. Результатом такого процесса составления статистики является средневзвешенная межбанковская ставка, используемая в качестве базовой ставки.

14.171. Перед тем как умножить объемы на базовую ставку, и величина объемов, и нескорректированный процентный доход дифференцируются по секторам контрагентов. Это делается для того, чтобы исключить объемы и процентный доход между финансовыми посредниками. Данные по секторам контрагентов по обеим статьям можно получить из отчетов кредитных организаций о балансе по ссудам и ресурсам. Однако величина объемов и доходов не может быть распределена между другими финансовыми посредниками ввиду отсутствия подходящих источников данных.

14.172. Имеющийся на сегодняшний день опыт показывает, что все еще существуют предпосылки для надлежащего исключения объемов и дохода между фи-

нансовыми посредниками. Поэтому источники данных должны включать данные с разбивкой по валютам и секторам контрагентов также для прочих финансовых посредников. По сектору домашних хозяйств необходимо разработать дальнейшие оценки объемов. Дополнительные оценки также требуются в случае отрицательного значения УФПИК. Это обычно имеет место при осуществлении крупномасштабных операций с депозитами сектором государственных учреждений, при котором объемы и в начале, и в конце периода равнялись нулю, но в то же время был начислен процент. С целью поддержания эффективного с точки зрения затрат подхода для поставщиков данных подробные данные в различных валютах с разбивкой по секторам не требуются. Вместо этого средневзвешенная базовая ставка сама отражает веса валют и сроков погашения/истечения.

Опыт стран: Япония: маржа по операциям купли-продажи

14.173. Дилеры взимают косвенную плату за услуги, включая в стоимость спреда между своими ценами покупки и продажи. В Японии маржа по операциям с долговыми ценными бумагами оценивается путем умножения объемов операций на соответствующие коэффициенты спреда. Объемы операций и коэффициенты спреда оцениваются следующим образом.

14.174. В большинстве случаев дилер-резидент экспортирует услуги через операции с внутренними инвестициями. Соответственно, инвестор-резидент импортирует услуги через операции с внешними инвестициями.

14.175. В связи с этим в Японии предполагается, что *экспорт* услуг происходит только в случае *внутренних* инвестиций, а *импорт* услуг — только в случае *внешних* инвестиций. Некоторые операции с внутренними (внешними) инвестициями осуществляются с дилерами-нерезидентами (дилерами-резидентами), и такие операции исключаются. Объемы (сумма операций продажи и покупки) внутренних и внешних инвестиций по типу ценных бумаг получают из прямой отчетности финансовых учреждений и СУМО.

14.176. Коэффициент спреда представляет собой разницу (отношение) между ценой предложения и средней ценой, где средняя цена — это среднее арифметическое цены предложения и цены покупателя. Коэффициент спреда различается для каждой операции, однако безупречный источник данных отсутствует. Поэтому в Японии выбираются самые распространенные продукты и применяются их коэффициенты спреда для аппроксимации. Для внутренних инвестиций (экспорт услуг) используются коэффициенты спреда японских государственных облигаций (ЯГО). Для внешних инвестиций (импорт услуг) используются и применяются к инвестициям в соответствующие страны коэффициенты спреда государственных облигаций шести основных стран, на которые приходится большая часть внешних портфельных инвестиций. Ввиду существенных различий коэффициенты спреда краткосрочных ценных бумаг и коэффициенты спреда долгосрочных ценных бумаг измеряются отдельно. Источником данных служит агентство Bloomberg.

Таблица 14.10

Числовой пример экспорта, включающего маржу по операциям купли-продажи
(млрд. иен, процент)

→	[	Цена покупателя за ¥10 ЯГО	101 675
		Цена предложения за ¥10 ЯГО	101 695
		Средняя цена [(покупателя + предложения) / 2]:	101 685
		Спред [(предложения – средняя) / средняя]:	0,01 %

Страна инвестора	Объем операций (внутренние инвестиции)			Спред по ЯГО (процент) (d)	Маржа (c) x (d)
	Кредит (a)	Дебет (b)	Сумма (c) = (a) + (b)		
A	65 000	17 000	82 000	0,01	8,2
B	1800	25 000	26 800	0,01	2,68
C	9000	5000	14 000	0,01	1,4
D	16 000	2000	18 000	0,01	1,8
Итого	...	...	...	...	14,08

Таблица 14.11

Числовой пример импорта, включающего маржу по операциям купли-продажи
(млрд. иен, процент)

Страна эмитента	Объем операций (внешние инвестиции)			Спред по государственным облигациям (процент) (d)	Маржа (c) x (d)
	Кредит (a)	Дебет (b)	Сумма (c) = (a) + (b)		
E	1000	1500	2500	0,04	1,0
F	1500	2700	4200	0,05	2,1
G	7000	1800	8800	0,03	2,64
H	9000	2000	11 000	0,01	1,1
Итого	...	...	...	...	6,84

Опыт стран: Люксембург: услуги электронной торговли

²⁰⁰ Благодаря объединению преимуществ Европейских директив (директивы Совета Европейского союза 2002/38/ЕС и директивы Совета Европейских сообществ 77/388/ЕЕС) дочерним предприятиям международных групп, предоставляющих услуги электронной торговли, было разрешено применять к предоставляемым услугам ставку НДС 15% вместо более высоких ставок НДС, применимых в странах постоянного проживания европейских клиентов.

14.177. В Люксембурге открывается все больше дочерних предприятий международных групп²⁰⁰, предоставляющих услуги электронной торговли по всему миру и работающих в разнообразных областях (распространение музыки, аудиокниг и аудиовизуальных продуктов, услуги онлайн-торговой платформы, поддержка веб-сайтов для осуществления продаж, проведения аукционов, сдачи в прокат или иного распространения продуктов и услуг и т. д.). Таким образом, «торговля услугами» стала одним из важных компонентов телекоммуникационных, компьютерных и информационных услуг, аудиовизуальных и связанных с ними услуг, связанных с роялти, или прочих деловых услуг.

14.178. Учитывая важность международных операций таких дочерних предприятий, Люксембург поставил целью включить их всех в свой ежемесячный отчет по услугам для ПБ. Хотя существует несколько международных групп, работающих через различные местные рабочие подразделения, в большинстве случаев междуна-

родные группы ведут деятельность через одно операционное юридическое лицо с низкой степенью физического присутствия, через которое предоставляются услуги множеству клиентов, особенно в пределах Европейского союза, при этом расходы (т.е. импорт) зачастую являются внутригрупповыми ретроцессиями в различных формах услуг (включая роялти), как внутри, так и за пределами Европейского союза. Поэтому хотя валовые потоки могут быть значительными, во многих случаях операции международной торговли услугами на нетто-основе практически сводятся на нет, поскольку общий учетный результат по юридическим лицам-резидентам зачастую близок к нулю вследствие внутригрупповых ретроцессий. Таким образом, ввиду того, что стоимость услуг торговли, экспортируемых из Люксембурга и импортируемых в Люксембург, учитывается на валовой основе, итоговые значения могут показаться завышенными, учитывая тот факт, что физическое присутствие международных групп в Люксембурге невысоко. Такая трактовка применяется, т.к. большинство предприятий, размещенных в Люксембурге, торгуют услугами, которые относятся к соответствующей конкретной категории классификации услуг (например, телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги, аудиовизуальные и связанные с ними услуги, плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям, или прочие деловые услуги), и если предприятия работают как агенты на комиссионной основе, то только комиссия учитывается как предоставленная услуга.

14.179. Люксембург охватывает внешние операции через проводимое им обследование и дополняет ежемесячные показатели расчетными показателями доходов от ПИИ.

В.6. Услуги, связанные с продуктами интеллектуальной собственности

Введение

14.180. Настоящий подраздел посвящен составлению статистики услуг, связанных с продуктами интеллектуальной собственности (ПИС), и охватывает категорию РКУПБ под названием «плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям», а также составные части других основных категорий РКУПБ, в том числе телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги, прочие деловые услуги, а также услуги частным лицам и услуги в сфере культуры и отдыха. Настоящее *Пособие* объединяет данные компоненты в данном подразделе ввиду частичного совпадения и взаимосвязанности таких категорий.

14.181. Услуги, связанные с ПИС, охватывают следующие статьи РКУПБ-2010:

- a) плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям (основная категория РКУПБ);
- b) компьютерные и информационные услуги (включенные в категорию телекоммуникационных, компьютерных и информационных услуг);
- c) услуги НИОКР (включенные в категорию прочих деловых услуг);
- d) архитектурные, инженерные, научные и прочие технические услуги (включенные в категорию прочих деловых услуг);
- e) аудиовизуальные и связанные с ними услуги (включенные в категорию услуг частным лицам и услуг в сфере культуры и отдыха).

14.182. В последние десятилетия наблюдается бурный рост количества операций, связанных с вышеперечисленными категориями. Многие из таких операций относятся к использованию базового произведенного актива (обычно НИОКР, программного обеспечения, баз данных и оригиналов аудиовизуальных материалов). Однако данные категории представляют серьезные проблемы, связанные с их измерением. Во-первых, ввиду того что различие между этими категориями с точки зрения лица, предоставляющего данные, не всегда может быть ясным (например, между программным обеспечением и НИОКР или программным обеспечением и аудиовизуальными продуктами). Во-вторых, поскольку на внутригрупповые операции могут оказывать влияние трансфертное ценообразование или аспекты налогового планирования более общего характера. Это означает, что различие между потоками, учитываемыми как торговля услугами, и потоками, учитываемыми в счете первичных доходов ПБ как доход от имущества, не всегда может быть четко выраженным.

14.183. Настоящий раздел содержит подробное описание каждой категории услуг на основе ПИС. В нем уделено особое внимание конкретным проблемам, связанным с потоками, которые имеют отношение к ПИС, учитываемым как активы в системе национальных счетов. Кроме того, особо упоминается порядок учета операций, связанных со сборами за франшизы и лицензии на товарные знаки. Такие сборы, как правило, также отражают платежи за пользование маркетинговыми активами, которые считаются непроизведенными активами. Как следствие, теоретически эти операции должны учитываться в счете первичных доходов платежного баланса. Однако поскольку такие платежи также включают элемент услуг, и, если невозможно провести его отграничение от элемента дохода, то в соответствии со сложившейся практикой полная стоимость относится к сборам за франшизы и лицензии на товарные знаки.

14.184. Несмотря на приведенные ниже руководящие принципы, важно отметить, что вряд ли составители статистики когда-либо смогут полностью учитывать операции с интеллектуальной собственностью способом, соответствующим основополагающим принципам экономической собственности. Однако, по крайней мере, можно добиться прогресса в достижении большей согласованности как на международном уровне, призывая составителей статистики вести работу по сверке расхождений, так и на национальном уровне, повышая согласованность оценок капитала и производительности. В конечном итоге, рекомендуется применять прагматический подход к измерению. Усовершенствования в некоторых ключевых областях могут существенно повысить качество.

Пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям

14.185. Плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям, определена в пункте 3.214 РСМТУ-2010 и включает сборы за франшизы и лицензии на товарные знаки, платежи за лицензии на использование результатов научных исследований и разработок, лицензии на воспроизведение и/или распространение компьютерного программного обеспечения, аудиовизуальных продуктов и прочих продуктов.

14.186. *Сборы за франшизы и лицензии на товарные знаки* теоретически связаны с платой за пользование непроизведенными активами (*маркетинговыми активами*). Если следовать основополагающим принципам системы национальных счетов, то платежи как таковые не учитывались бы ни в счетах производства системы национальных счетов, ни в счете товаров и услуг ПБ. Такие платежи, скорее, относятся к доходу от имущества. Однако зачастую они связаны с дополнительными статьями услуг, поэтому сложно отличить чистые платежи за пользование основным брендом, и в связи с этим как в СНС-2008, так и в РПБ-6 рекомендуется учитывать такие платежи как платежи за услуги. Тем не менее покупка с безотлагательной оплатой полного бренда (маркетингового актива) или даже права на использование бренда в тех или иных регионах, при которых лицензия обладает характеристиками *лицензии на воспроизведение*, должны учитываться не в счете товаров и услуг, а в счете операций с капиталом.

14.187. *Лицензии на использование результатов научных исследований и разработок* включают платежи за лицензии на использование и лицензии на воспроизведение. Последние отражают операцию с уже существующим произведенным активом в СНС, соответствующую отрицательному валовому накоплению основного капитала (ВНОК) для единицы, осуществляющей продажу лицензии, и положительному ВНОК для единицы, ее приобретающей.

14.188. Необходимо различать платежи, включенные в данную категорию, от платежей, включенных в категорию 10.1 РКУПБ, которая включает платежи за индивидуальные (выполненные по заказу) НИОКР, а также приобретение всех оригиналов НИОКР. Проведение различий между продажей/покупкой лицензии на воспроизведение и продажей/покупкой полных оригиналов не всегда бывает тривиальным, но последняя, по крайней мере для операций между неаффилированными сторонами, обычно сопровождается продажей/покупкой правовых инструментов, таких как патент или авторское право.

14.189. После выхода СНС-1993, когда программное обеспечение было впервые признано произведенным активом, наблюдались существенные улучшения в измерении операций с программным обеспечением и операций, связанных с программным обеспечением, и изменения, предлагаемые с целью повышения уровня детализации в самой последней системе классификации РКУПБ, должны объединить данные улучшения. Включение отдельной категории «*лицензии на воспроизведение и/или распространение компьютерного программного обеспечения*», которая, в первую очередь, относится к лицензиям на воспроизведение, а не к лицензиям на использование (которые включены в категорию РКУПБ 9.2) было выполнено по просьбе сообщества пользователей СНС с целью оказания помощи в деятельности по оценке ВНОК по программному обеспечению. Лицензии на воспроизведение (со сроком действия договора более года) учитываются как ВНОК покупателем и как отрицательное ВНОК продавцом.

14.190. Аналогичные улучшения были внесены в отношении других продуктов интеллектуальной собственности, таких как базы данных, оригиналы аудиовизуальных материалов, литературных и иных художественных произведений. «*Лицензии на воспроизведение и/или распространение аудиовизуальных продуктов*» и «*лицензии на воспроизведение и/или распространение прочих продуктов*» относятся только к лицензиям на воспроизведение, но не к лицензиям на использование.

Компьютерные услуги

14.191. Пункт 3.224 РСМТУ-2010 определяет «компьютерные услуги» как «услуги, связанные с аппаратным и программным обеспечением, и услуги по обработке данных». Составители статистики должны уделить особое внимание охвату статьи «компьютерное программное обеспечение», в частности ее отличию от *лицензий на воспроизведение и/или распространение компьютерного программного обеспечения* (см. также РСМТУ-2010, пункт 3.225).

14.192. Главное отличие от лицензий на воспроизведение касается учета потоков в системе национальных счетов. Если *лицензии на воспроизведение* (со сроком действия более года) не считаются отражающими выпуск новой продукции, то операции с компьютерным программным обеспечением, за возможным исключением *оригиналов программного обеспечения* (которые могли быть созданы в предыдущие периоды), считаются таковыми. Данная статья не включает стоимость программного обеспечения, которое воплощается в других продуктах, например в компьютере, и продается как пакет, в котором на компонент программного обеспечения и его стоимость не выставляются отдельные счета. Кроме того, за исключением продаж домашним хозяйствам и расходов на лицензии со сроком действия один год или менее года, все внутренние расходы данной категории в системе национальных счетов обычно учитываются как ВНОК.

14.193. Следует также отметить, что программное обеспечение, предоставляемое на физическом носителе с периодической оплатой лицензионного сбора, учитывается как операции с услугами, тогда как программное обеспечение, приобретенное на физическом носителе с разовым платежом, учитывается как операции с товарами.

14.194. Очевидно, что стирание различий между товаром и услугой, усиливающееся ввиду сложностей, которые могут возникнуть при проведении различий между этими двумя категориями на практике, усложняет процесс измерения. Для отражения операций с *компьютерным программным обеспечением* в РКУПБ включена дополнительная группа (С.3), которая охватывает все операции, связанные с компьютерным программным обеспечением, как воплощенным в физических носителях, так и нет (см. ниже). Кроме того, добавлена дополнительная группа С.3.1 для отдельного выявления операций, относящихся к лицензиям (явным или иным), срок действия которых превышает один год и которые учитываются как ВНОК в случае приобретения производителями.

14.195. «Прочие компьютерные услуги» (РКУПБ 9.2.2) включают все остальные связанные операции, которые обычно не признаются в качестве инвестиций в системе национальных счетов. Подробный список прочих компьютерных услуг приведен в пункте 3.230 РСМТУ-2010.

Информационные услуги

14.196. В РСМТУ-2010 информационные услуги подразделяются на услуги информационных агентств и прочие информационные услуги. Их определения приведены в пункте 3.232 РСМТУ-2010. В этой связи следует особо отметить операции, связанные с базами данных. В эту категорию включены использование и покупка или продажа с безотлагательной оплатой оригиналов и копий баз данных.

Однако необходимо позаботиться о том, чтобы затраты на разработку программного обеспечения при разработке баз данных были отнесены не в эту категорию, а в категорию «компьютерное программное обеспечение».

Услуги НИОКР

14.197. Услуги НИОКР определены в пункте 3.234 РСМТУ-2010. В РКУПБ-2010 рекомендуется разбивка услуг НИОКР на две подгруппы: систематическая работа, направленная на увеличение запаса знаний (отражающая охват НИОКР в контексте СНС-2008) и прочие услуги НИОКР.

14.198. Важно отметить, что вышеназванные категории в рамках предоставления индивидуальных и массовых услуг НИОКР (10.1.1.1) в основном относятся к «новым» НИОКР, таким как новое индивидуальное программное обеспечение или операции с «оригиналами», при которых права собственности и сопутствующие права переходят к покупателю. В этой связи важно различать лицензии на воспроизведение и оригиналы. В счетах страны-импортера большинство, если не все такие расходы будут учитываться как инвестиции. Следует также отметить, что не все приобретения обязательно должны отражать запатентованные, защищенные авторским правом или иные защищенные формы НИОКР. Во многих случаях компании могут сознательно отказаться от патентования результатов своих НИОКР. Это может быть мотивировано желанием сохранения секретности, расходами на патентование, которые могут рассматриваться как перевешивающие преимущества, или предметом НИОКР, который не подлежит патентованию.

14.199. Прочие услуги НИОКР в основном отражают прочие связанные с НИОКР расходы, которые, как ожидается, не увеличат запас знаний, как он определен в опубликованном ОЭСР *Руководстве Фраскати* и признан в СНС, и поэтому не будут учитываться как инвестиции в системе национальных счетов.

14.200. Однако существуют и другие пограничные случаи, которые необходимо учитывать. Главным образом они связаны с оригиналами разработок и возможным частичным совпадением с «архитектурными, инженерными, научными и прочими техническими услугами», которые описаны ниже.

Аудиовизуальные и связанные с ними услуги

14.201. Статья «аудиовизуальные и связанные с ними услуги» относится к созданию художественных фильмов (на пленке, видеокассетах или дисках или передаваемых электронными средствами), производству радио- и телевизионных программ (в прямом эфире или в записи) и записи музыкальных произведений (см. РСМТУ-2010, пункт 3.256). Как отмечалось выше, необходимо позаботиться о том, чтобы «лицензии на воспроизведение и/или распространение аудиовизуальных продуктов» не были включены в данную категорию. Однако могут иметь место пограничные случаи, относящиеся к правам, приобретаемым вещателями, такими как телевизионные компании и радиостанции, когда контрактные соглашения разрешают неоднократную трансляцию. В том случае если плата вносится по факту, например, когда роялти выплачиваются при каждом появлении песни в эфире радиостанции, они должны учитываться в подгруппе 11.1.1 (аудиовизуальные продукты). Если

же платится разовый сбор, разрешающий неограниченную трансляцию, он должен учитываться как лицензия на воспроизведение (интеллектуальной собственности).

14.202. Услуги в области организации и пропаганды зрелищных мероприятий и других развлечений с участием исполнителей (то есть представлений в «живом» исполнении, таких как концерты и спектакли) исключаются из статьи «аудиовизуальные услуги» и включаются в статью «услуги, связанные со сферой искусства». Операция, соответствующая выступлениям актеров, музыкантов или других исполнителей, являющихся резидентами, для съемки кинофильмов (или других видов видеопрограмм) или осуществлению музыкальной записи предприятием-нерезидентом (и наоборот), также включается в категорию услуг в сфере искусства при условии, что исполнители не находятся в отношениях трудового найма со записывающим предприятием. Однако последующие операции с результатом записи будут включены в статью «аудиовизуальные услуги». Если для осуществления записи применяется аутсорсинг услуг независимой студии записи или аналогичных услуг, то операции будут включены в статью «аудиовизуальные услуги», если они имеют место между резидентами и нерезидентами и отсутствуют отношения трудового найма, а также если такие операции соответствуют услугам независимого поставщика услуг. Кроме того, в статью «аудиовизуальные услуги» входят платежи, подлежащие получению или уплате за аренду аудиовизуальных и связанных с ними продуктов, а также плата за доступ к закодированным платным телеканалам (таким, как каналы кабельного и спутникового телевидения).

14.203. Как и в случае с программным обеспечением, для *операций в аудиовизуальной сфере* предусмотрена дополнительная группа, учитывающая нечеткую границу между операциями с товарами и услугами. Аналогичным образом добавлена дополнительная группа для учета операций, которые отражают расходы на инвестиции в системе национальных счетов (т. е. лицензии со сроком действия более года), осуществляемые производителями.

14.204. В отношении услуг, связанных со сферой искусства, необходимо позаботиться о том, чтобы операции учитывались только в том случае, если поставщики услуг не являются работниками предприятия, осуществляющего платежи; в противном случае они должны учитываться по статье «оплата труда».

14.205. Продажа прав собственности на оригиналы литературных или иных художественных произведений (исключая оригиналы, относящиеся к аудиовизуальным продуктам) должны учитываться в подгруппе 11.1.2 (услуги, связанные со сферой искусства). Могут иметь место пограничные случаи, когда права на воспроизведение ограничиваются определенными рынками или определенными языками; в таких случаях операции должны учитываться по статье 8.4.2 РКУПБ (интеллектуальная собственность).

14.206. Другие пограничные случаи могут быть связаны с операциями, относящимися к продаже исключительных прав до создания оригиналов (например, исключительное право издателя на публикацию будущих литературных произведений того или иного автора). Права такого рода должны учитываться как контракты на будущую продукцию, и поэтому платежи должны отражаться в счете операций с капиталом. Однако в тот момент, когда производится «оригинал», оценочные значения должны учитываться либо как *а)* переход всех прав собственности от «автора/производителя» к «финансирующей стороне», либо как *б)* лицензия на воспроизведение.

Составление статистики услуг, связанных с продуктами интеллектуальной собственности

14.207. Несмотря на некоторые имеющиеся недостатки в процессе выявления международных операций торговли услугами НИОКР, при условии добавления дополнительных вопросов подход, предполагающий проведение обследований на основе *Руководства Фраскати*²⁰¹, предоставляет, пожалуй, наилучший механизм для улучшения измерения торговли услугами НИОКР. В издании ОЭСР *Handbook on Deriving Capital Measures of Intellectual Property Products* («Пособие по расчету показателей капитализации продуктов интеллектуальной собственности») содержится описание проекта анкеты с исчерпывающим списком вопросов, которые могут быть включены в проект новых или измененных обследований (см. также ниже).

201 OECD, *Frascati Manual*.

14.208. Основная сложность с измерением потоков НИОКР, тем не менее, относится к операциям между аффилированными сторонами. Связанные с НИОКР операции между аффилированными предприятиями не всегда поддаются измерению, и зачастую платежи, имеющие косвенное отношение к НИОКР, учитываются вместо этого в счете первичных доходов РПБ-6. В то же время потоки могут проходить и через запутанные сети филиалов, включая специализированные подразделения, которые были учреждены с целью максимизации прибыли контролирующего многонационального предприятия после вычета налогов.

14.209. Задачей Целевой группы по глобальному производству²⁰² и ее предшественницы, Целевой группы по глобализации в системе национальных счетов, является разработка руководящих принципов по обеспечению соответствия потоков финансирования, проведения и использования НИОКР понятию «экономическая собственность» в системе национальных счетов. Поскольку на момент написания настоящего *Руководства* выводы, представленные в промежуточной версии документа *Guide to Measuring Global Production* («Пособие по измерению глобального производства») Целевой группы по глобальному производству, все еще обсуждаются в других межправительственных органах, более конкретные руководящие принципы по данным вопросам будут представлены в онлайн-версии настоящего *Руководства*. В промежуточной версии Пособия по измерению глобального производства Целевая группа предлагает в качестве возможного и наиболее целесообразного метода обеспечения основополагающей согласованности между платежами за пользование активом и экономической собственностью осуществлять корректировки в бухгалтерском балансе и, по возможности, учитывать передачу активов от одной аффилированной стороны к другой.

202 *Guide to Measuring Global Production*, chap. 4 (готовится к выпуску) (на английском языке).

14.210. В основе данного предложения лежит желание не отходить далеко от учитываемых и измеряемых потоков. Это отчасти отражает практические аспекты, в частности, сложности в осуществлении корректирующих условных исчислений в отсутствие дополнительных данных, но также отражает желание сохранения наиболее точного соответствия между учитываемой прибылью и уплаченными налогами, даже если такие платежи предполагают отклонение от принципов экономической собственности. Однако в двух конкретных случаях Целевая группа по глобальному производству предлагает осуществлять условные исчисления для корректировки потоков, «некорректно» учтенных как доход от имущества при наличии доказательств.

203 Поскольку на момент написания настоящего Пособия выводы, представленные в готовящейся к выпуску версии Пособия по измерению глобального производства, все еще обсуждаются в других межправительственных органах, более конкретные руководящие принципы по данным вопросам будут представлены в онлайн-версии настоящего Пособия.

14.211. Первый случай относится к филиалам, использующим базовый актив, который принадлежит материнской компании или другому филиалу, но при этом отсутствуют учтенные прямые платежи за пользование активом, вместо которых связанные потоки учитываются как доход от имущества. При таких обстоятельствах промежуточная версия Пособия по измерению глобального производства предлагает, как правило, учитывать условно исчисленный платеж за пользование базовым активом как плату за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям²⁰³. Такое условное исчисление может быть осуществлено на основе измеримых потоков дохода от имущества, которые могут быть связаны с базовым активом, или, если это невозможно, на основе доли предприятия-филиала в общем объеме производства соответствующего многонационального предприятия, умноженной на общий доход, получаемый от базового актива. Однако при таком подходе предъявляются сложные требования к данным, поскольку для него требуется не только информация о многонациональном предприятии целиком, но и о доходе от актива или его приблизительных значениях, таких как величина услуг в области капитала, предоставляемого активом. При этом чаще всего такие условные исчисления будут маловероятными на практике. Тем не менее, если составители статистики все-таки осуществляют такие условные исчисления, они должны убедиться в том, что операции контрагентов (в частности, международные операции) являются согласованными, что требует координирования с другими статистическими учреждениями.

14.212. Второй случай связан со специализированными филиалами, участвующими в производстве продуктов интеллектуальной собственности, предназначенных для использования в производстве другими аффилированными сторонами, но при этом сам филиал, производящий интеллектуальную собственность, не использует актив в производстве и не получает какую-либо выручку от продажи лицензии на использование или воспроизведение актива или соответствующий доход. Зачастую такие подразделения не имеют учтенной продукции, помимо производства самого актива, которое учитывается как собственное производство ВНОК. При таких обстоятельствах промежуточная версия Пособия по измерению глобального производства предлагает осуществлять условное исчисление таким образом, как будто произведенный актив передается (экспортируется в случае международных операций) материнской компании. Источников подобной информации мало, но некоторые потенциальные источники или подходы существуют.

14.213. Первый источник относится к данным уровня предприятия и, в частности, к собранным данным о деятельности многонациональных предприятий и зарубежных филиалов. Подразделения, чья деятельность отнесена к научным исследованиям и разработкам (МСОК, Rev.4, подраздел 72), но не имеющие продукции, которая может быть отнесена к какой-либо другой категории, кроме собственного производства оригиналов НИОКР, или не ожидающие получения выручки от продажи лицензий (которые могут быть указаны, если так было изначально), могут считаться соответствующими критериям, установленным в промежуточной версии Пособия по измерению глобального производства, для условного исчисления неучтенного или отнесенного к неправильной категории обмена активами НИОКР с их материнскими компаниями. В таких случаях величина, отнесенная к активу, должна быть эквивалентна оценочному значению, использованному при оценке собственного производства (как правило, основанному на сумме издержек с расчетной наценкой для валовой прибыли).

14.214. Вторым потенциальным источником являются обследования, проводимые для сбора данных о НИОКР в рамках методологии Фраскати. Это предполагает сбор данных о внешнем финансировании НИОКР предприятия во многих странах. Собранные данные включают данные о поступлении финансирования от аффилированных и неаффилированных предприятий из-за рубежа. Хотя коммерческие предприятия в основном осуществляют рыночные операции, такие потоки финансирования могут включать пожертвования и субсидии и необязательно представляют собой приобретение НИОКР, поэтому следует быть внимательными при интерпретации собранной информации. Вместе с тем, данный источник может служить полезным промежуточным механизмом или диагностическим инструментом для исследования потоков, учтенных как приобретение оригиналов НИОКР или как платежи за индивидуальные услуги НИОКР в категории РКУПБ «услуги НИОКР».

Опыт стран: Германия: плата за пользование интеллектуальной собственностью

14.215. Германия собирает данные обо всех актуальных для ПБ операциях с услугами непосредственно у предприятий, органов государственной власти и физических лиц через ежемесячное обследование с отсечением. Поэтому должна использоваться типовая анкета для респондентов, которые предоставляют в Центральный банк Германии информацию обо всех своих операциях с услугами, если стоимость одной операции превышает порог отчетности, равный 12 500 евро. Таким образом, сбор данных о «плате за пользование интеллектуальной собственностью» формирует только один блок в рамках общего подхода. Вместо того чтобы отвечать на прямые вопросы о том, за пользование какими видами интеллектуальной собственности взималась плата в отчетном периоде, респонденты должны предоставить только код операции, показывающий, за какие лицензии были осуществлены/получены платежи (лицензии на использование или воспроизведение).

14.216. Список кодов операций для заполнения форм является частью основного закона о сборе данных ПБ. Однако поскольку данный список не всегда бывает достаточно понятным для респондентов, Центральный банк Германии опубликовал пояснительную записку в дополнение к списку кодов. Что касается других статей ПБ, то в случае интеллектуальной собственности пояснительная записка содержит более трех страниц с подробным описанием того, какие типы операций должны учитываться под тем или иным кодом, и объясняет различия между кодами.

14.217. В приведенной ниже выдержке из пояснительной записки (вставка 14.7) можно увидеть, что в начале раздела, посвященного интеллектуальной собственности содержится небольшая таблица со всеми актуальными кодами, подпадающими под данную категорию²⁰⁴. Структура таблицы в основном соответствует структуре таблицы III.1 «Порядок учета интеллектуальной собственности», приведенной в главе III, подпункте 8 РСМТУ-2010. Затем для каждой категории (лицензии, права на распространение и купля-продажа) дано общее определение категории, за которым следуют подробные примечания и примеры операций, которые необходимо учитывать с соответствующими кодами. Все коды соответствуют рекомендациям РСМТУ-2010 и РПБ-6.

14.218. На сегодняшний день отчеты представляющих отчетность агентов являются единственным источником, используемым для составления статистики

204 Из приведенной таблицы следует, что в этом разделе перечислены не только коды, относящиеся к статье «плата за пользование интеллектуальной собственностью», но и коды операций с интеллектуальной собственностью, которые должны быть отнесены к другим статьям Расширенной классификации услуг, отражаемых в платежном балансе (РКУПБ). Это сделано из практических соображений, поскольку респонденты обычно путаются, если операции с интеллектуальной собственностью включены в разные статьи услуг.

Вставка 14.7
Порядок учета продуктов интеллектуальной собственности

Коды, относящиеся к продуктам интеллектуальной собственности			
Продукты	Лицензии	Права на распространение	Покупка
Программное обеспечение	613	623	633
Аудиовизуальная продукция	614	624	634
Патенты/результаты научных исследований	615	-	635
Фирменные наименования и товарные знаки	616	-	636
Прочие права	617	627	637

1. Роялти и лицензии

Покупатель приобретает, как правило путем покупки лицензии, разрешение на пользование охраняемыми законом продуктами интеллектуальной собственности для себя или для производства собственной продукции.

Особые случаи

В Германии доходы от продажи лицензий облагаются подоходным налогом. Если немецкое предприятие приобретает лицензию у нерезидента, который не имеет выданного иностранным налоговым органом документа об освобождении от уплаты налогов, то указанное предприятие обязано вычесть из лицензионных платежей сумму налогов и уплатить эту сумму налоговым органам Германии. При этом в отчетность должна включаться не сумма лицензионных платежей за вычетом налогов, а сумма, фактически указанная в счете-фактуре.

В свою очередь, когда немецкие компании сами выступают в роли лицензиаров, они обязаны платить налоги в других странах. Лицензиат уплачивает налоги иностранным налоговым органам и возмещает стоимость лицензии за вычетом уплаченных налогов.

Доходы должны включаться в отчетность в виде валовой прибыли (за вычетом налогов, удержанных иностранными органами) в качестве лицензионных платежей, а налоги, уплаченные за рубежом, указываются в отчетности в качестве расходов с использованием кода 810. В случае возмещения уплаченного налога соответствующие лицензионные платежи также должны включаться в отчетность с использованием кода 810.

467/507 Квоты на выбросы должны указываться в отчетности в качестве «Прочих капитальных инвестиций» с использованием кодов финансовых операций (стр. 83/102).

613 Использование программного обеспечения Z4

Использование продуктов интеллектуальной собственности связано с операциями, в основе которых лежит приобретение лицензии, даже если с точки зрения покупателя это выглядит как приобретение программного обеспечения (например, офисных приложений). Одним из указаний на то, что на деле происходит приобретение лицензии, является запрет на копирование приобретенного программного обеспечения и его распространение среди третьих лиц.

В отчетность в обязательном порядке должны включаться следующие поступления и расходы:

- лицензионные платежи за изготовленное по индивидуальному заказу или адаптированное программное обеспечение вне зависимости от формы, в которой оно поставляется (на компакт-диске или в виде электронной загрузки и т. д.). Если компания, выпускающая программное обеспечение, имеет также право на распространение этого изготовленного по индивидуальному заказу программного обеспечения среди

третьих лиц, то платеж клиента за такое изготовленное по индивидуальному заказу программное обеспечение подлежит указанию в отчетности в качестве лицензионного платежа. Если она не имеет такого права, то можно предположить, что продажа предусматривает переход прав собственника (код 633);

- лицензионные платежи (периодические или единовременные) за стандартное программное обеспечение, загружаемое через Интернет;
- периодические лицензионные платежи за стандартное программное обеспечение, поставляемое на материальном носителе (например, на DVD-диске);
- составление и производство программной документации;
- сборы с конечного потребителя за пользование программным обеспечением, взимаемые торговыми посредниками или в пунктах обслуживания клиентов.

Особый случай

В случае взимания единовременной платы за пользование стандартным программным обеспечением, экспортированным или импортированным на материальном носителе или предустановленным на аппаратных средствах (предустановленным на ПК), необходимо проверить, обязана ли представляться соответствующая информация для включения в данные статистики внешней торговли (внутригосударственным и межгосударственным ведомствам).

Поскольку приобретение программного обеспечения, как правило, предполагает покупку лицензии, а не получение прав собственника на все программное обеспечение (код 633), при возникновении любых сомнений следует использовать код 613.

614 Использование аудиовизуальной и иной художественной продукции, защищенной авторским правом Z4

Аудиовизуальная и иная художественная продукция может использоваться лишь конечным потребителем или для последующего использования в своей собственной продукции. В последнем случае, как правило, разрешается использовать лишь отрывки из достаточно крупных произведений. Это включает, например, все поступления и расходы, связанные с:

- художественными, документальными, телевизионными фильмами
- видеофильмами на DVD, Blue-Ray дисках и т. д.
- Интернет-библиотеками
- музыкальными композициями
- литературными произведениями, охраняемыми авторским правом
- лицензионными платежами авторам
- патентами на промышленный образец
- промышленными образцами
- доступом к зашифрованным телевизионным каналам (например, платному телевидению)
- сборами распространителя за распространение аудиовизуальной продукции.

Особый случай

624 Публичное воспроизведение или трансляция аудиовизуальной продукции

615 Использование результатов научных исследований, изобретений и процессов Z4

Сюда включаются, например, поступления от использования патентов или расходы на них в виде уплачиваемых лицензионных платежей.

по статье «плата за пользование интеллектуальной собственностью». Помимо кода операции, респондент должен предоставить для каждой операции (по кредиту и/или дебету) информацию о стране-партнере и уплаченной сумме.

14.219. Сотрудники проверяют полученные отчеты на предмет достоверности и полноты, главным образом путем перекрестной проверки с отчетами предыдущих периодов. Если возникают сомнения относительно точности, то они связываются с лицами, предоставившими отчеты, для получения разъяснений по соответствующей операции. Если респондент не может своевременно ответить на запрос, то осуществляются условные исчисления, как минимум, по значимым респондентам²⁰⁵. Затем получаемые ежемесячно значения по всем странам-партнерам и по каждой стране-партнеру рассчитываются путем агрегирования кодов операций, относящихся к статье «плата за пользование интеллектуальной собственностью» по каждому отдельному отчету. Коды операций с интеллектуальной собственностью, относящиеся к другим статьям РКУПБ, например «использование программного обеспечения» (код 613 в приведенной выше таблице), выделяются автоматически и относятся к соответствующей статье, такой как «услуги в сфере программного обеспечения».

205 Как правило, они заменяются подтвержденной и скорректированной операцией в следующем месяце.

В.7. Услуги образования и здравоохранения

14.220. Для составления статистики об операциях с услугами образования или здравоохранения с участием резидентов и нерезидентов может потребоваться дополнительная информация из административных источников (например, министерства образования или здравоохранения), специализированных организаций или иных внешних источников или прочих видов источников. В частности, на стороне поступлений, такую информацию (т. е. информацию о способе 2, а также о других способах поставки услуг) обычно собирают или могут быть заинтересованы в ее сборе соответствующие министерства. Еще одним вариантом является сбор данных из всех учреждений высшего образования и университетов, действующих в стране, с целью получения данных об иностранных студентах, обучающихся в стране, составляющей статистику. В анкеты обследований могут быть добавлены дополнительные вопросы о способе 2. Данные от медицинских страховых компаний могут быть использованы и объединены с данными из административных источников и информацией, собранной при проведении обследований поездок, для дальнейшего анализа услуг здравоохранения.

206 Например, учитывая заинтересованность Австралии в экспорте образовательных услуг, Австралийское статистическое бюро осуществляет разбивку данных о поездках, совершаемых с целью получения образования, по типу расходов (т. е. по плате за обучение и прочим расходам) и типу учреждения.

14.221. Посольства и консульства также могут владеть информацией как об экспорте, так и об импорте таких услуг. В отношении услуг здравоохранения составителям статистики рекомендуется использовать административные данные по программам медицинского и социального страхования. Кроме того, могут поощряться другие разбивки по секторам, представляющим особый интерес для той или иной страны, например по сектору услуг в сфере культуры или отдыха²⁰⁶.

207 Например, Австрия получает информацию об услугах здравоохранения, потребляемых ее резидентами в Венгрии как в соседней стране, из обследования домашних хозяйств наряду с административной информацией из проекта «Здравоохранение региона» («Health Region») — региональной сети, созданной для повышения качества услуг здравоохранения («Regional Network for the Improvement of Healthcare Services»), управляемой Европейским союзом. Два актуальных источника информации объединяются для получения достоверных оценок.

14.222. Учитывая увеличивающуюся потребность в информации об услугах, например, в сфере здравоохранения или культуры, а также сложность некоторых существующих анкет, можно рассмотреть другие методы для составления более подробной статистики о таких услугах, например объединение данных обследований домашних хозяйств с административными данными или данных о медицинском страховании и данных о расходах на медицинские учреждения, оплаченных с

использованием кредитных карт, поскольку такая информация может быть извлечена по соответствующим категориям кодов вида торговой точки²⁰⁷.

14.223. Некоторая информация об услугах здравоохранения может быть получена из переменных цели поездки, используемых для поездок, совершаемых с целью получения образования, путем разбивки по целям, связанным с обучением и учебными курсами, и целям, связанным с лечением. Дополнительная информация может быть получена посредством увязки вышеназванных источников с административными данными, такими как данные об НДС (из национальных налоговых и таможенных органов).

В.8. Государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям

Введение

14.224. Хотя услуги, предоставляемые органами/органами государственного управления, должны быть, по возможности, отнесены к соответствующей категории услуг (деловые услуги, услуги здравоохранения и т. д.), услуги, которые связаны с государственными функциями и которые не могут быть отнесены к какой-либо другой конкретной категории услуг, следует классифицировать как государственные услуги. Операции, которые охватываются государственными товарами и услугами, не отнесенными к другим категориям, включают торговлю товарами и услугами между государственным органом и территорией, на которой он физически расположен, т. е. поскольку анклав государств и международных организаций не являются резидентами территории, на которой они физически расположены, их операции с резидентами территории их расположения являются международными операциями. Другие официальные институциональные единицы также считаются участниками операций со стороны государства (такие как миссии по предоставлению гуманитарной помощи, государственные агентства по содействию туризму, распространению информации и развитию торговли, а также международные организации). Другие примеры таких операций включают сборы за выдачу виз, платежи за услуги полицейского характера, техническую помощь при определенных обстоятельствах, а также выдачу государственной лицензии или разрешения, классифицируемую как предоставление услуги.

14.225. В РСМТУ-2010 рекомендуется дополнительно классифицировать государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям, в соответствии со следующей разбивкой по участнику операции: посольства и консульства; военные представительства и учреждения; и прочие государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям. Административные расходы, которые понесла страна-донор в результате предоставления технической помощи, должны включаться в категорию, соответствующую предоставленным услугам. Техническая помощь, предоставляемая государством или международной организацией, относится к категории государственных товаров и услуг, только если она не отнесена к определенной услуге и если персонал, оказывающий техническую помощь, нанят страной-донором или международной организацией.

14.226. Если выдача государственных лицензий связана с минимальным или нулевым объемом работы со стороны правительства, то есть лицензии выдаются

автоматически по факту платежа, то, вероятнее всего, они являются лишь одним из инструментов повышения налогов и поэтому не должны считаться услугой. Например, обычно принято считать, что суммы, выплачиваемые домашними хозяйствами за лицензии на право владения или пользования автотранспортными средствами, судами или воздушными судами, а также лицензии на охоту, стрельбу или рыбную ловлю в целях отдыха, рассматриваются как налоги. С другой стороны, в случаях, когда выдача лицензии используется для проверки компетенции или подготовленности соискателя, проверки эффективности и безопасности функционирования оборудования или для проведения какого-либо иного контроля, произведенные платежи следует считать покупкой услуг у государства, за исключением случаев, когда такие платежи являются чрезмерно большими относительно стоимости предоставления соответствующих услуг²⁰⁸.

14.227. В статью «государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям» также включаются все расходы на товары и услуги, понесенные дипломатами, работниками консульств и военным персоналом, а также находящимися на их иждивении членами семьи на территории тех стран, где они работают. Однако расходы нанятого на местах персонала посольств, военных баз и т. д., а также персонала международных организаций в эту статью не включаются. Кроме того, все сотрудники международных учреждений, которые находятся в принимающих странах 12 или более месяцев, должны рассматриваться как резиденты таких принимающих стран, и поэтому их расходы исключаются²⁰⁹.

Составление статистики государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям

14.228. Как обсуждалось в главе 11, статистические данные о большинстве операций с государственными услугами чаще всего составляются с использованием административных данных. Кроме того, данные о государственных расходах за границей, должны быть доступны в СУМО²¹⁰. Оценки расходов, совершенных за границей дипломатами и другими государственными служащими, также могут быть основаны на суммах заработной платы, которая выплачивается этим лицам и подробная информация о которой может быть взята из административных данных, а также на предположении о том, какой процент от заработной платы идет на такие расходы²¹¹. Больше сложностей может возникнуть с охватом расходов иностранных правительств и международных учреждений, расположенных в составляющей статистику стране, на основе СУМО. В таком случае могут быть использованы обследования предприятий для сбора информации о банковских счетах нерезидентов или обследования посольств иностранных государств и обследования международных учреждений. В случае если сбор всесторонних данных затруднен, в качестве репрезентативных значений могут использоваться ответы на вопросы прошлых обследований.

14.229. Что касается предоставления и получения помощи, то составители статистики страны-донора могут получить информацию о стоимости и типе предоставленной услуги из официальных источников. В стране-получателе составители статистики могут получить информацию в посольстве страны-донора или в соответствующем внутреннем министерстве или учреждении. СУМО также может служить источником информации о некоторых связанных операциях (например, о текущих переводах правительству через банковскую систему) или таможенных

208 См. PCMTU-2010, пункты 3.277–3.279.

209 С другой стороны, сотрудники международных учреждений, которые находятся в принимающей стране менее 12 месяцев, должны рассматриваться как резиденты стран, в которых они имеют постоянные домашние хозяйства, которые, как правило, являются странами их происхождения (см. *BPM6 Compilation Guide*, chap. 12, footnote 37).

210 См. *BPM6 Compilation Guide*, para. 12.150.

211 Ibid.

212 Ibid., para. 12.159.

данных (об импорте материалов и оборудования). Альтернативным источником являются данные ОЭСР об официальной помощи в целях развития²¹².

14.230. Если данные о государственных расходах за рубежом несвоевременны или исходные данные предоставляют только широкие совокупные показатели или частичные данные, может потребоваться экстраполяция определенных рядов данных или создание модели данных на основе данных прошлых обследований или тенденций за истекший период. В таких случаях необходимо учитывать политику государственных расходов, бюджетное планирование и решения, а также наблюдаемые статистические взаимосвязи между прошлыми показателями.

Опыт стран: Дания

14.231. В Дании информацию о расходах на *государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям*, предоставляют министерство иностранных дел и министерство обороны. Данные о личных расходах служащих (послов, военнослужащих и т. д.) в принимающей стране, в которой они находятся, основаны на данных об их заработной плате. Важно отметить, что Статистическое управление Дании предполагает, что государственные служащие тратят 50 процентов от своей зарплаты на личные расходы в принимающей стране, в которой они находятся. Однако данные о военных представительствах основаны исключительно на данных о расходах, а не на данных о заработной плате.

14.232. Статистика доходов от *государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям*, составляется путем объединения информации из разных источников. Министерство иностранных дел предоставляет списки расположенных в Дании посольств и международных организаций, с которыми связываются сотрудники Статистического управления Дании для получения информации о количестве их работников датского и иностранного происхождения. Отсутствующие ответы дополняются информацией, полученной от министерства иностранных дел. Предполагается, что государственные служащие иностранного происхождения, находящиеся в Дании, тратят такую же сумму на личные расходы в Дании, какую датские государственные служащие тратят, находясь за рубежом. Таким образом, количество сотрудников иностранного происхождения в каждом расположенном в Дании посольстве или международной организации умножается на среднюю величину расходов на товары и услуги датских государственных служащих, находящихся за рубежом, которую Статистическое управление предварительно оценило вышеописанным способом.

Опыт стран: Япония

14.233. Япония использует СУМО в качестве источника данных для большей части своей статистики ПБ, в том числе, по возможности, статистики *государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям*. Однако существуют определенные операции с государственными товарами и услугами, которые осуществляются без денежных расчетов и поэтому не могут быть охвачены СУМО и требуют оценки.

213 См. РПБ-6, пункт 12.49.

14.234. В соответствии с практикой РПБ-6²¹³ стоимость операций, которые осуществляются без денежных расчетов в отсутствие надлежащих рыночных цен, рассматривается как сумма соответствующих издержек на предоставление товара или услу-

ги (в данном случае государственных расходов на предоставление соответствующих товаров и услуг). Данные о фактических государственных расходах в Японии имеют ряд ограничений, которые препятствуют их эффективному использованию в процессе составления статистики; а именно: такие данные не являются оперативными²¹⁴ и не предоставляются в соответствии с официальными определениями ПБ. Поэтому Банк Японии использует данные государственного бюджета, которые являются более оперативными, чем данные о государственных расходах²¹⁵, и которые соответствуют классификациям ПБ, вместо данных о фактических государственных расходах для составления статистики *государственных товаров и услуг, не отнесенных к другим категориям*, когда использования СУМО недостаточно. Расхождения между бюджетными данными и данными о фактических расходах обычно несущественны, как показывает исследование Банка Японии. Затем бюджетные данные относятся к корректному периоду в соответствии с периодом, охватываемым бюджетом. Если принимается дополнительный бюджет, то он тоже включается в бюджетные данные, используемые для составления статистики операций с государственными товарами и услугами.

214 В Японии данные о государственных расходах не публикуются до окончания финансового года, что слишком поздно для их учета при составлении соответствующей статистики.

215 Данные о государственном бюджете Японии публикуются до начала финансового года.

С. Распределение статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов по способам поставки услуг

С.1. Введение

14.235. В РСМТУ-2010 рекомендуется осуществлять разбивку статистики международной поставки услуг также по способу поставки на основе систем статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов и статистики ТУЗФ. Данные ТУЗФ по выпуску продукции в контексте услуг должны использоваться для количественной оценки поставки услуг посредством способа 3, тогда как данные о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов необходимо разбить по способам поставки. Существуют различные варианты составления такой статистической информации — либо путем упрощенного распределения по категориям РКУПБ-2010, либо на основе собранных данных. В настоящем разделе названные варианты описаны более подробно (следует отметить, что получение данных о способах поставки на основе модели данных также является возможным; такой вариант описан в главе 17).

14.236. Настоящий раздел начинается с объяснения рекомендации РСМТУ-2010 о том, что, в случае если не осуществляется специальный сбор данных, составителям статистики следует использовать упрощенное (механическое) распределение данных ТУЗФ и платежного баланса по способам поставки услуг²¹⁶ (раздел С.2). Затем, учитывая то, что конечной целью является осуществление сбора данных и разбивка статистики международной поставки услуг по способам поставки на основе собранных данных, в разделе С.3 описываются шаги, которые могут предпринять составители статистики для сбора таких данных максимально эффективным и соответствующим правилам образом. В завершении раздела С.4 содержатся предложения о том, как можно составить более подробную статистику по способам 2 и 4.

216 См. РСМТУ-2010, главу V и таблицу V.2, а также главу 1, пункт 1.5.

С.2. Данные о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов по способам поставки услуг: упрощенное распределение

14.237. С учетом того, что составление статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов с разбивкой по способам поставки услуг является

217 Там же.

относительно новой областью составления статистических данных, а также то, что изменение существующих или создание новых механизмов сбора данных может быть сложным, рекомендуется применять поэтапный подход к составлению такой разбивки. В случае отсутствия актуальных данных или наличия лишь нерегулярной информации составителям статистики для начала предлагается осуществлять упрощенное распределение существующих статистических данных, как указано в таблице V.2 в РСМТУ-2010²¹⁷. Этот метод заключается в отнесении категорий услуг РКУПБ либо к одному доминирующему способу поставки, либо к нескольким способам поставки с использованием распределения, основанного на предположении о том, каким образом, вероятнее всего, осуществляется поставка услуг экспортерами (или импортерами) страны по определенным статьям услуг РКУПБ-2010.

14.238. Данный метод предоставляет первый набор оценок по способам поставки, которые сопоставимы на международном уровне (и которые могут быть распространены стандартным способом; см. главу 20 для получения более подробной информации). Преимуществом такого распределения является относительно низкая стоимость, поскольку составитель статистики может начать работать с имеющимися данными об услугах, отражаемых в ПБ, и постепенно получить представление о том, как осуществляется международная поставка услуг. Однако составители статистики должны рассматривать такое распределение только в качестве начальной грубой аппроксимации статистики операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов на основе способа поставки, поскольку данная методика имеет существенные ограничения. Настоящее *Пособие* настоятельно рекомендует составителям статистики предпринять усилия по разработке процедур более точной оценки на более позднем этапе.

14.239. Составителям статистики рекомендуется осуществить распределение на основе таблицы V.2 РСМТУ-2010 в три этапа: а) распределение; б) оценка; и с) уточнение. Данные этапы описаны ниже.

14.240. Во-первых, составители статистики могут отнести каждую статью услуг к одному из столбцов таблицы, определенных на основе предположения о том, каким образом, вероятнее всего, осуществляется поставка услуг экспортерами (или импортерами) страны по той или иной статье услуг. Для получения начальной аппроксимации сопоставимым образом всем составителям статистики настоятельно рекомендуется провести такое общее распределение.

14.241. Во-вторых, составители статистики должны оценить, является ли проведенное на первом этапе «общее» распределение актуальным для их страны, и пересмотреть результаты соответствующим образом. Например, возможно, составителю статистики стоит обратиться в учреждение, ответственное за переговоры по торговле услугами, для обсуждения того, отражают ли полученные результаты их знания о способах поставки услуг за границу и в их собственную страну, поскольку они относятся к операциям, отражаемым в ПБ.

14.242. В-третьих, основываясь на результатах, полученных на втором этапе, составители статистики могут уточнить выполненное ими распределение путем сбора дополнительной информации для повышения уровня знаний о тех или иных секторах услуг. Такая дополнительная информация может быть собрана в сотрудничестве с учреждением, ответственным за переговоры по торговле услугами, и может быть использована для проверки достоверности предположений, сделанных ранее статистиками или участниками переговоров.

14.243. Можно рассмотреть разные способы сбора дополнительной информации, такие как обращение к основным поставщикам услуг либо к торговым или потребительским ассоциациям, проведение опроса одного или двух поставщиков соответствующих услуг в определенном секторе для получения качественной информации (например, в секторе юридических услуг, компьютерных услуг, консультационных услуг, строительных услуг и т.д.) или проведение опросов агентств по трудоустройству, которые осуществляют международные операции с услугами с клиентами за рубежом. Составители статистики могут также обратиться в соответствующие министерства, в частности по тем секторам, для которых, как известно, важное значение имеет интернационализация (например, министерства промышленности, образования или здравоохранения); или обратиться к составителям в других областях статистики для получения дополнительной информации о конкретных секторах и для корректировки сделанного распределения, если необходимо (например, посредством увязки микроданных).

14.244. При уточнении первоначального распределения составители статистики должны также учитывать другие факторы, такие как структура бизнеса в стране, составляющей статистику (например, доминирование крупных предприятий или малых и средних предприятий/микропредприятий); тип услуги, торговля которой осуществляется (некоторые специальные или технические услуги требуют физического присутствия поставщика услуг); географическое расположение страны, составляющей статистику, и/или расстояние до торгового партнера (т.е. чем меньше расстояние до торгового партнера, тем вероятнее осуществление торговли способами 2 или 4); языковые барьеры; развитие деловых стратегий и повышение коммерческой реализуемости с течением времени (например, благодаря технологическим достижениям).

Ограничения упрощенного распределения

14.245. Составителю статистики следует всегда помнить о том, что таблица V.2 PCMTU-2010 и вышеописанные методы являются лишь теоретическими руководящими принципами для классификации операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов в соответствии с наиболее вероятными преобладающими способами поставки услуг. В каждой конкретной стране для определенных категорий услуг могут использоваться способы, отличные от указанных выше, в зависимости от характера услуг. Например, в таблице V.2, услуги частным лицам и услуги в сфере культуры и отдыха показаны как предоставляемые или потребляемые посредством способов 1 (трансгранично) или 4 (посредством временного присутствия самого поставщика услуги, если это самостоятельно занятое лицо, или его наемного работника). Однако в случае стран, которые являются важными местами назначения для съемки фильмов, может также потребоваться рассмотреть способ 2 (присутствие потребителя за границей для потребления услуг). Иными словами, может возникнуть необходимость в пересмотре сделанных допущений для определения того, насколько хорошо они отвечают национальным потребностям. Кроме того, будет полезным проведение определенного анализа договоров по определенным группам физических лиц, который позволит лучше понять, как они работают в контексте торговли услугами.

14.246. Существуют и другие недостатки, которые следует принимать во внимание при применении описанных выше процедур. Составители статистики

должны задать себе следующие вопросы: Каким образом распределяется наиболее существенный способ? Как следует рассматривать вторичные виды деятельности для предприятий, которые предоставляют информацию о своей основной экономической деятельности? Относительно производственных предприятий, которые также предоставляют производственные услуги или пакеты услуг, связанные с дорогостоящими товарами, как следует учитывать такие услуги? Даже если предлагаемая основа предусматривает метод для начальной грубой количественной оценки торговли услугами по способу поставки с использованием минимальных ресурсов, необходимы также справочная информация о показателях качества и соответствующие исследования. Составители статистики должны учитывать такие аспекты, осуществляя концептуальное распределение.

14.247. Составителям статистики рекомендуется использовать собственную информацию о способах поставки услуг и другие возможные виды распределения в зависимости от страны для услуг, выходящих за рамки общего распределения. Распределения по способам поставки могут осуществляться на основе знаний составителей статистики о предоставлении услуг, которые они получают, поддерживая тесные контакты с респондентами, или на основе их знаний о бизнес-структуре, полученных в процессе планирования обследования предприятий. В более общем смысле, такая работа поощряется с целью расширения знаний составителей статистики о международной поставке услуг.

С.3. Данные об операциях с услугами с участием резидентов и нерезидентов в разбивке по способам поставки: на пути к сбору и составлению полных статистических данных

14.248. Как отмечалось выше, конечной целью является осуществление сбора данных и разбивка статистики операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов по способам поставки. Такое составление может быть выполнено очень подробно по а) отдельным секторам услуг, представляющим интерес для страны, составляющей статистику (т.е. используя метод упрощенного распределения для других секторов, представляющих меньший интерес), или б) по всем секторам услуг. Составление таких статистических данных может подразумевать ряд проблем, в основном в связи с тем, что могут возникнуть сложности со сбором исходных данных как таковых. Однако следует отметить, что после того, как собрана соответствующая подробная информация, не возникает дополнительных проблем с составлением статистики, помимо вопросов общего характера (таких как экстраполирование данных, решение проблем с отсутствием ответов, обеспечение качества полученной информации и соблюдение конфиденциальности данных и т.д.).

14.249. Существует множество вариантов, которые были разработаны или могут быть рассмотрены странами для создания новой системы сбора данных или добавления вопросов в существующие системы сбора данных по торговле услугами в разбивке по способам поставки²¹⁸. Можно рассмотреть возможность сбора данных более общего характера, а также сотрудничества с другими ведомствами и учреждениями, как описано ниже. Еще одним вариантом является получение данных о способах поставки услуг путем объединения различных источников информации, например на основе модели данных, как описано в главе 17.

218 Еще одним вариантом для составителя статистики может быть создание модели данных для определенных категорий услуг или способов поставки (см. главу 17).

Сбор общих данных и общие обследования

14.250. Самым подходящим источником для сбора данных о стоимости поставки услуг в разбивке по способу поставки являются обследования, главным образом обследования предприятий (см. главу 6). К примеру, путем внесения изменений в существующие обследования или включения соответствующих вопросов в формы обследований данные из существующих обследований предприятий могут быть использованы как шаг вперед к оценке стоимости поставки услуг в разбивке по способу поставки. Поэтому потенциально такие оценки могут быть получены без создания новой и дополнительной системы сбора данных при условии обеспечения приемлемого качества. Даже усилия, направленные на ограниченное число соответствующих категорий услуг в стране, составляющей статистику, могут привести к получению результатов, имеющих актуальное значение для разработки политики. Важно отметить, что ввиду того, что ожидаемая нагрузка на респондентов может быть высокой, надлежащей практикой является проведение на начальных этапах выборочных обследований предприятий, которые должны предоставить ответы на вопросы, необходимые для оценки или распределения услуг по способам поставки. На более позднем этапе вопросы о способах поставки могут быть включены в существующие анкеты как обязательные элементы данных.

14.251. Такой подход, предполагающий поэтапное внесение изменений в существующие обследования, может потребовать от составителя статистики получения определенных знаний. В качестве отправной точки можно последовать рекомендациям, которые даны в разделе о концептуальном распределении. Кроме того, можно провести обследование с «отсеиванием» для выявления целевых секторов и предприятий или проанализировать существующие научные исследования для определения того, каким образом происходит оказание услуг в целом. Представляющие интерес предприятия могут быть взяты из существующих реестров коммерческих предприятий (см. также главу 5, раздел Е и главу 6); при этом на первом этапе основное внимание уделяется только некоторым основным деловым услугам, таким как юридические, инженерные или компьютерные услуги²¹⁹.

14.252. Структурная деловая статистика предоставляет составителям статистики дополнительную информацию о структуре, размере и классе предприятия, занятости и т. д., которая может быть полезна для национальной промышленной политики²²⁰. Важные сектора услуг могут быть выявлены по доле услуг в ВВП или в общем объеме услуг. Некоторые страны объединяют составление статистики международной торговли услугами и структурной деловой статистики, что делает доступной всю совокупность коммерческих предприятий; интересующая подсовокупность по тому или иному способу поставки услуг может быть получена из данного источника. В некоторых случаях информация также доступна из внутренних реестров, так называемых реестров ПБ.

Специализированные обследования

14.253. Может быть создана система целенаправленного или специального сбора данных на основе экономических, политико-экономических и социально-экономических аспектов; например, способ 4 может быть интегрирован в более широкое понятие трансграничных перемещений и связанных с ними международных операций в теориях глобализации. Помимо обследований предприятий,

219 См. также: Евростат, «Подробный модуль по структурной статистике деловых услуг» («A detailed module for structural statistics on business services»), Приложение VIII к Регламенту № 295/2008 Европейского парламента и Совета Европейского союза (см. <http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2008:097:0013:0059:EN:PDF>) (на английском языке).

220 Информация о малых и средних предприятиях и особых характеристиках предприятий, относящихся к той или иной разбивке по видам деятельности, может иметь большое значение для национальной политики по продвижению трансграничной торговли услугами среди предприятий, которые не экспортируют услуги, или по поддержке предприятий, которые уже ведут деятельность по экспорту услуг.

обследования физических лиц и домашних хозяйств (см. главу 7) могут быть отчасти полезными для определенных областей в рамках способа 4, таких как услуги, предоставляемые самостоятельно занятыми лицами, или домашние хозяйства как потребители услуг, предоставляемых поставщиками контрактных услуг, хотя совокупность последних может быть несущественной для большинства стран, составляющих статистику (малая часть совокупности, незначительные операции по сравнению с операциями предприятий посредством способа 4). Обследования физических лиц и домашних хозяйств также могут быть использованы для выявления поставки услуг способом 2 (т. е. поездок).

14.254. Наконец, комплексный плюралистический подход, т. е. обследование конкретных секторов, объединяющее различные области статистики, в том числе статистику торговли услугами (а также статистику ТУЗФ, структурную деловую статистику, статистику инноваций или др.), может предоставить актуальную статистическую информацию по различным областям статистики. Уделяя внимание интересам различных пользователей, секторальные исследования способны отвечать нескольким целям; лица, ответственные за разработку политики, также могут быть заинтересованы в специальных исследованиях, например, связанных с сельскохозяйственными или услугами в области окружающей среды. Может быть применен более глубокий подход к проведению таких обследований для выявления способов поставки для более подробных категорий услуг, но во многих случаях для разработки таких обследований потребуются определение политических потребностей национальными органами власти.

Проведение специализированных обследований в сотрудничестве с другими учреждениями

14.255. Как отмечалось в главе 6, сбор и составление статистики международной поставки услуг с участием резидентов и нерезидентов в разбивке по способам поставки может вестись в сотрудничестве с такими учреждениями, как министерства экономики или торговли, которые особенно заинтересованы в получении подобных данных. В таком случае важно, чтобы учреждение, ответственное за сбор и составление официальной статистики торговли услугами (как правило, национальное статистическое управление или центральный банк), координировало свою деятельность со специализированным учреждением с целью соблюдения международных рекомендаций и обеспечения возможности использования собранной информации в более широком контексте.

14.256. Пример такого сбора данных приведен в главе 10, пунктах 10.63–10.67. Данный пример показывает, что Международный консультативный совет по юридическим услугам (МКСЮУ) Австралии на протяжении ряда лет составлял свою собственную статистику международной поставки юридических услуг нерезидентам. Такой подход выигрывал от содействия Австралийского статистического бюро. Подобное сотрудничество показало, что с точки зрения МКСЮУ желательно уделять больше внимания составлению статистических данных, которые более тесно увязаны с конкретными способами поставки услуг, признаваемыми странами в ходе торговых переговоров и, хотя это не упоминается, необходимо обеспечивать максимально возможное соответствие собранных данных международным стандартам. Такой опыт служит примером положительного сотрудничества между органом, ответственным за составление статистики торговли услугами, и учреждением, в

значительной степени заинтересованным в сборе секторальных данных. Хотя тиражирование процесса на все сектора услуг представляется сложным с точки зрения составителя статистики, такой опыт может оказаться полезным для повышения качества статистики, а также для предоставления некоторых первоначальных оценок по четырем способам поставки услуг.

14.257. Аналогичным образом интерес могут представлять крупные агентства по трудоустройству или набору персонала²²¹, которые могут осуществлять важную трансграничную деятельность. К ним могут относиться агентства, работающие с физическими лицами из новых стран — членов Европейского союза или лицами, проживающими в так называемых региональных или приграничных кластерах. Может быть возможным использование полученных от таких агентств данных по типам договоров для выявления услуг, актуальных для количественной оценки статистики по способу 4.

221 Например, рекрутинговые агентства Германии имеют возможность осуществлять набор персонала во всех областях профессиональной деятельности с 1994 года; до того существовал ряд исключений относительно управленческой деятельности и деятельности, связанной со сферой искусства.

С.4. Составление более подробной статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов в разбивке по способам поставки услуг

Конкретные соображения относительно способа 4

14.258. Предлагается, чтобы составитель статистики изучил, каким образом осуществлять сбор данных и составлять более подробные статистические данные по статьям, в рамках которых способ 4 (присутствие физических лиц) считается важным для страны, составляющей статистику. Профессиональные услуги и консультационные услуги в области управления (главным образом деловые услуги), как правило, считаются предоставляемыми (или потребляемыми) преимущественно посредством способа 1 (трансграничная поставка) или способа 4, поскольку предоставление таких услуг зачастую требует минимальной удаленности от потребителя. В качестве альтернативы предоставление услуг по обработке или услуг по ремонту и техническому обслуживанию, скорее всего, будет предполагать способ 2 (потребление за границей) или способ 4. Поэтому включение вопроса о доле способа 4 в конкретных категориях услуг может быть достаточным для существенного повышения качества статистики международной поставки услуг.

Конкретные соображения относительно способа 2

14.259. Как показано в РСМТУ-2010, некоторые компоненты РКУПБ тесно связаны с поставкой услуг способом 2, включая услуги по обработке, услуги по ремонту и техническому обслуживанию, услуги в категории поездок и услуги по переработке отходов. Поездки имеют самую очевидную увязку с поставкой услуг посредством способа 2. В этом контексте РПБ-6²²² и РСМТУ-2010²²³ предлагают альтернативную разбивку поездок по товарам, услугам местного транспорта, услугам размещения, услугам питания и другим услугам. Такой уровень детализации уже удовлетворяет многие информационные потребности, в том числе имеющие отношение к способу 2. Особенно важно отдельно выявлять товары, поскольку они представляют меньший интерес с точки зрения статистики торговли услугами на основе ГАТС.

222 См. РПБ-6, пункты 10.85–10.100.

223 См. РСМТУ-2010, пункты 3.115–3.131.

14.260. Существуют различные возможности для составления таких разбивок по статье «поездки», такие как использование данных кредитных карт, об-

следований на границе или обследований домашних хозяйств, которые зачастую применяются в контексте моделей данных. Беспшлинные покупки могут быть использованы в качестве дополнительных источников для отдельной оценки товаров, приобретенных физическими лицами за границей в целях совершения поездки, поскольку путешественники могут обратиться за возвратом НДС, уплаченного за товары при их экспорте.

14.261. В случае данных кредитных карт предлагается использовать информацию, включенную в коды вида торговой точки. Это позволит провести более подробный анализ данных о поездках и туризме, а также выявить транспортные услуги и извлечь данные отдельно по товарам и услугам. Например, будут отражены платежи, осуществляемые в пользу компании или компанией, предоставляющей услуги по ремонту и техническому обслуживанию, поскольку такая компания предоставляет услуги и должна отражать в отчетности такие платежи. Кроме того, подлежат отражению в отчетности такие категории кода вида торговой точки, как гостиницы/мотели/постоялые дворы/курортные гостиницы, прокат автомобилей или туристские достопримечательности и выставки. Использование информации о кодах вида торговой точки из данных кредитных карт имеет ряд преимуществ, включая относительно низкие издержки для составителей статистики, а также тот факт, что помимо статьи «поездки» РКУПБ, можно составить статистику или проверить правильность других категорий услуг, таких как прочие деловые услуги, телекоммуникационные услуги и государственные услуги.

14.262. Кроме того, таможенные данные могут помочь в определении порогов для корректировки данных о поездках и товарах для приведения их в соответствие с понятиями РКУПБ (т.е. товары длительного пользования и ценности)²²⁴. Такие корректировки подразумевают расчет итоговых показателей по входящим потокам, связанным с поездками, на основе данных обследований поездок или данных кредитных карт, а также расчет общей стоимости ценностей и товаров длительного пользования, превышающей установленные таможенной пороги максимальной стоимости, взятые из таможенных данных. Необходимо предпринять усилия для того, чтобы избежать двойного учета.

Опыт стран: Новая Зеландия и сбор данных о способах поставки услуг

14.263. Пользователю предлагается ознакомиться с опытом Новой Зеландии в области сбора данных о способах поставки услуг, который описывается в примере опыта стран в главе 6. В 2011 году в Новой Зеландии была проведена перепись, посвященная международной торговле услугами и роялти, респондентов которой попросили оценить, какой процент услуг в общем объеме экспорта поставлялся способами 1, 2 и 4. Тестирование показало, что большинство респондентов разбиралось в понятиях способов поставки услуг, хотя, судя по отзывам, инструкции, которые прилагались к анкете, также были полезны.

Опыт стран: Турция

14.264. Система составления статистики Турции обеспечивает ряд преимуществ для анализа данных о способах поставки услуг. Первое преимущество связано с осуществленной ранее разбивкой поездок, близкой к классификации РКУПБ-2010, по типу продукта для целей поездки, связанных со способом 2, как по кредиту, так

224 РПБ-6, РСМТУ-2010 и МРСТ-2008 содержат различные трактовки некоторых товаров, приобретаемых путешественниками: в статью «поездки» РПБ-6 и РСМТУ-2010 не включаются превышающие установленный таможенный порог максимальной стоимости покупки ценностей и потребительских товаров длительного пользования, тогда как МРСТ-2008 включает все такие покупки, независимо от порога; см. РСМТУ-2010, вставка III.5, в которой описывается взаимосвязь между статистикой поездок и туризма.

и по дебету поездок, а также для личных и деловых целей поездки (расходы на комплексные туры — доля расходов, отнесенных к кредиту для Турции и к дебету для нерезидентов, — не включаются). Разбивка статьи «поездки» осуществляется следующим образом: а) товары, б) услуги местного транспорта, с) услуги размещения, d) услуги питания, e) услуги здравоохранения; и f) услуги в сфере спорта, образования и культуры²²⁵. Кроме того, некоторые операции, относящиеся к способу 4, могут быть выявлены с использованием форм СУМО.

14.265. Может быть полезным предоставление дополнительной информации об обследованиях поездок, проводимых Институтом статистики Турции в сотрудничестве с Центральным банком Турецкой Республики и министерством культуры и туризма, по целям поездок в контексте способа 4. Это ежеквартальные личные обследования, проводимые в пунктах пересечения границы по критерию гражданства. Например, обследование выезжающих посетителей-нерезидентов по кредиту поездок осуществляется в 25 пунктах пересечения границы и охватывает 90 процентов всех выезжающих посетителей в соответствии со способом выезда (воздушным, автодорожным, железнодорожным и морским транспортом). С годами в обследование были добавлены новые и исключены существующие пункты пересечения границы. Целью данного обследования является определение профиля путешественника (возраст, пол, уровень образования, профессиональный статус) и характеристик поездок (цель поездки, место пребывания, тип размещения, количество проведенных ночей, виды расходов) для количественной оценки доходов Турции от поездок, совершаемых иностранцами и гражданами, проживающими за границей. Количество иностранных посетителей определяется на основе административной статистики пересечений границы Генерального директората по вопросам безопасности за соответствующие периоды, которая охватывает все въезды и выезды на всех пунктах пересечения границы, включая подробную информацию о статусе гражданина или статуса иностранца, гражданстве, месяце и пункте пересечения границы, как для ночующих посетителей, так и для экскурсантов.

14.266. Обследование охватывает ночующих посетителей и экскурсантов с долей выборки 0,5% на основе способа выезда и гражданства. Оценки предоставляются ежеквартально по 26 выбранным нациям и 10 группам стран²²⁶. Результаты выборочного обследования содержат количественную оценку средних расходов с разбивкой по ночевкам и экскурсиям, которые расширены с использованием соответствующей статистики пересечений границы Генерального директората по вопросам безопасности. Для оценки средних расходов турецких путешественников за границей также проводятся ежеквартальные выборочные обследования посетителей-резидентов, выезжающих в Турцию.

14.267. В свете вышеизложенных соображений обследование выезжающих посетителей-нерезидентов содержит вопросы об общем профессиональном статусе и цели поездки, включая такой вариант, как «деловая цель (конференции, совещания, командировки и т. д.)», но без дальнейшей разбивки. Данный вариант может быть более подробно разбит на а) конференции, совещания, торговые ярмарки, выставки и т. д., б) как поставщик контрактных услуг и с) прочее. Следующим шагом является внесение изменений в вопросы об общем профессиональном статусе для выявления типа отношений трудового найма для тех лиц, чья цель поездки связана с бизнесом и профессиональной деятельностью, чтобы определить, находится ли их работодатель в Турции или за ее пределами. Итоговая матрица вышеупомянутых

225 В РКУПБ-2010 различие, связанное с «прочими услугами», представляет собой различие между услугами образования и услугами здравоохранения.

226 См. Turkish Statistical Institute, Tourism Statistics (2011). Размещено по адресу: www.turkstat.gov.tr/PreTablo.do?alt_id=1072 (на английском языке).

вопросов может впоследствии оказаться полезной при условии, что может быть получено статистически значимое расширение, которое затем необходимо оценить, подвергнув статистической проверке.

14.268. Кроме того, рекомендуется составление статистики по дополнительной статье туристских расходов, связанных с услугами в категории поездок и пассажирского транспорта, для установления более четкой связи со статистикой ПБ и статистикой туризма. Наконец, необходимо сотрудничество между специалистами, составляющими статистику ПБ и статистику туризма, в частности с целью анализа того, представляют ли интерес более подробные категории услуг. Кроме того, вероятно, могут быть включены некоторые данные ВСТ.

Опыт стран: Португалия

14.269. В РПБ-6 и РСМТУ-2010 рекомендована отдельная альтернативная разбивка поездок по типам товаров и услуг. Во вставке 14.8 показан уровень детализации по продуктам, требуемый в качестве дополнительной разбивки поездок в соответствии с РПБ-6 и РКУПБ-2010, объединенный с дополнительными требованиями с целью обеспечения необходимого уровня детализации по другим областям статистики и удовлетворения потребностей в информации по способу 2.

14.270. Ожидаемая база данных платежных карт может предоставить важную информацию для удовлетворения вышеупомянутых новых требований на основе кода вида деятельности сектора для поставщика товаров и услуг. По платежам, совершенным в Португалии с использованием карт, выпущенных за границей, доступна категория НАСЕ владельца точки продаж (POS), тогда как по платежам, совершенным за рубежом с использованием карт, выпущенных организациями-резидентами, предоставляется код вида торговой точки (МСС) владельца POS. Данные переменные используются как приблизительные значения. Необходимо создать

Вставка 14.8

Уровень детализации продуктов, необходимый для дополнительной разбивки поездок

РПБ-6 / РКУПБ-2010	Тип продукта
1.A.B.4.0.1	Товары Топливо Прочие товары
1.A.B.4.0.2	Услуги местного транспорта Воздушный транспорт Железнодорожный транспорт Автомобильный транспорт Прочие виды транспорта Услуги проката
1.A.B.4.0.3	Услуги размещения
1.A.B.4.0.4	Услуги питания
1.A.B.4.0.5	Прочие услуги
1.A.B.4.0.5.1	Услуги здравоохранения
1.A.B.4.0.5.2	Услуги образования Услуги в сфере культуры и отдыха Прочие услуги

таблицу соответствий между категориями NACE или МСС-кодами и различными туристскими расходами на товары и различные типы услуг. Кроме того, для выявления услуг местного транспорта, отличных от услуг проката, отдельно от международных транспортных услуг, будут использованы обследования на границе.

14.271. Помимо этого, в тех случаях, когда туристские расходы предварительно оплачены в бюро путешествий-резидентах, как по кредиту, так и по дебету поездок, прямая отчетность таких компаний предоставит разбивку по товарам и типам услуг, как по кредиту, так и по дебету поездок. Такая информация дополнит данные платежных карт. Для такой же разбивки платежей, совершенных в пользу бюро путешествий-нерезидентов, по дебету, возможным источником данных может служить обследование на границе. В контексте туристских расходов на товары РПБ-6 рекомендует включать в общие товарные категории, а не отражать в статье «поездки» приобретение ценностей, потребительских товаров длительного пользования и другие потребительские покупки, совершенные путешественниками для собственного пользования или безвозмездной передачи и превышающие установленный таможенной максимальный порог стоимости. Для выявления приобретения таких товаров, необходимо объединить различные переменные из базы данных платежных карт, ограничив ювелирными изделиями, произведениями искусства, автомобилями и электронными товарами классификацию видов деятельности поставщика товаров и приняв во внимание минимальный порог стоимости операции.

D. Операции с услугами между родственными (аффилированными) предприятиями

14.272. В РСМТУ-2010 признается, что информация об общей стоимости всех операций между аффилированными предприятиями является полезной для понимания степени глобализации в сфере предоставления услуг. Такая внутригрупповая торговля услугами может занимать значительную долю в общей торговле услугами; например, в 2013 году на операции между родственными (аффилированными) предприятиями приходилось 28 процентов от экспорта и импорта частных услуг в Соединенных Штатах²²⁷. Кроме того, статистика внутригрупповой торговли услугами может показать роль услуг, в частности, связанных с продуктами интеллектуальной собственности, которые предоставляются одним подразделением, но используются всем многонациональным предприятием. Например, информация по Соединенным Штатам показывает, что в 2013 году на внутригрупповую торговлю приходилось 59 процентов поступлений от роялти и лицензионных платежей и 71 процентов платежей в счет платы за пользование интеллектуальной собственностью.

14.273. Поэтому в РСМТУ-2010 рекомендуется в данных по операциям с услугами с участием резидентов и нерезидентов отдельно выделять операции между аффилированными предприятиями и операции между неаффилированными предприятиями. Хотя такая разбивка была бы более информативной на уровне детальной классификации РКУПБ-2010, признается, что это стало бы дополнительной нагрузкой как на поставщиков, так и на составителей данных и могло бы вызвать проблемы в связи с конфиденциальностью. Поэтому в РСМТУ-2010 рекомендуется производить такую разбивку на агрегированном уровне общего объема операций с услугами (в рамках дополнительной группы РКУПБ под названием «общий объем операций в сфере услуг между родственными предприятиями»), хотя странам,

227 Трансграничная торговля частными услугами в Соединенных Штатах не включает операции государственных органов Соединенных Штатов (в том числе военных). Торговля частными услугами служит наиболее подходящей основой для сравнения, поскольку внутригрупповая торговля включает только торговлю, осуществляемую предприятиями.

228 См. РСМТУ-2010, пункт 3.56. Обратите внимание на то, что для некоторых статей операций/услуг такая разбивка не будет актуальной, например для операций, в рамках которых физические лица потребляют услуги, в том числе услуги образования.

229 См. РСМТУ-2010, пункты 4.58–4.60 для получения более подробной информации.

желающим предоставить дополнительную информацию, рекомендуется делать это по ряду соответствующих агрегированных категорий РКУПБ-2010²²⁸.

14.274. РСМТУ-2010 связывает торговлю между родственными предприятиями (внутригрупповую торговлю) с отношениями прямых инвестиций²²⁹. Если критерии родственных предприятий отклоняются от данной рекомендации, надлежащей практикой является четкое описание критериев, используемых в метаданных о торговле услугами в той или иной стране.

14.275. Надлежащей практикой является тщательная проверка стоимостной оценки операций с услугами между родственными предприятиями, поскольку учетные операции могут недооценивать или переоценивать и исказить реальные торговые потоки (измеренные по рыночным ценам), если такие операции между родственными предприятиями основаны на трансфертных ценах (подробнее о трансфертных/рыночных ценах см. главу 1).

Опыт стран: Соединенные Штаты

230 Информация о финансовых услугах собирается Бюро экономического анализа при министерстве торговли США в ходе ежеквартального обследования операций с финансовыми услугами между поставщиками финансовых услуг Соединенных Штатов и иностранными лицами BE-185 и контрольного обследования операций с финансовыми услугами между поставщиками финансовых услуг Соединенных Штатов и иностранными лицами BE-180. Информация о телекоммуникационных услугах и большинстве деловых, профессиональных и технических услуг собирается в ходе ежеквартального обследования операций с отдельными услугами и нематериальными активами с участием иностранных лиц BE-125 и контрольного обследования операций с отдельными услугами и интеллектуальной собственностью с участием иностранных лиц BE-120. Информацию о проводимых обследованиях можно найти на веб-сайте Бюро экономического анализа, www.bea.gov, в разделе «International», по кнопке «Survey forms and related materials».

14.276. По концептуальным причинам или вследствие ограничений исходных данных Бюро экономического анализа (БЭА) Соединенных Штатов представляет статистику внутригрупповой торговли только по некоторым типам услуг. Операции между физическими лицами и предприятиями считаются операциями между неаффилированными сторонами. Так, все следующие услуги считаются операциями между неаффилированными сторонами: услуги, связанные с личными и деловыми поездками, которые являются операциями физических лиц, выезжающих за границу; услуги образования, которые включают расходы на обучение и проживание студентов, обучающихся за границей; медицинские услуги, которые охватывают расходы пациентов за границей; а также расходы работников-нерезидентов. Пассажирские перевозки, которые охватывают операции между физическими лицами и иностранными авиакомпаниями или операторами судов, также считаются операциями между неаффилированными сторонами. Операции со страховыми услугами считаются операциями между неаффилированными сторонами, даже если они осуществляются между аффилированными компаниями, поскольку считается, что такие услуги предоставляются страхователям, которые платят страховые взносы и не аффилированы с многонациональной компанией. Транспортные услуги, отличные от услуг пассажирского транспорта, считаются операциями между неаффилированными сторонами, поскольку исходные данные не позволяют выявлять операции между аффилированными сторонами отдельно от операций между неаффилированными сторонами.

14.277. Оставшиеся категории, включая плату за пользование интеллектуальной собственностью; телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги; финансовые услуги; и прочие деловые услуги, могут содержать аффилированные операции. Исходными данными для такой статистики являются обследования, проводимые БЭА²³⁰. В ходе таких обследований БЭА просит американские компании предоставить информацию об осуществляемых ими операциях по определенному типу услуги в разбивке по странам и указать для каждой страны, была ли это операция с их зарубежными филиалами, с их зарубежной материнской компанией, с зарубежными филиалами их зарубежной материнской компании или с неаффилированными сторонами.

14.278. Определения аффилированных сторон совпадают с определениями, используемыми для выявления отношений прямых инвестиций. Зарубежным филиалом считается иностранное коммерческое предприятие, в котором резидент Соединенных Штатов прямо или косвенно владеет или осуществляет контроль в отношении 10 или более процентов голосующих акций в акционерном предприятии или в отношении эквивалента такого долевого участия в неакционерном предприятии, в том числе в его отделении. Зарубежная материнская компания является первым юридическим лицом за пределами Соединенных Штатов, которое владеет или осуществляет контроль в отношении 10 или более процентов голосующих акций в американском акционерном предприятии или в отношении эквивалента такого долевого участия в американском неакционерном предприятии, в том числе в его отделении. Зарубежные филиалы зарубежной материнской компании определяются в соответствии с более ограниченными критериями, чем вышеперечисленные, поскольку под ними понимается любое иностранное юридическое лицо на более высоком уровне цепочки владения зарубежной материнской компании, которое владеет более чем 50 процентами юридического лица, расположенного на более низком уровне вплоть до его уровня, и включая такое юридическое лицо, более 50 процентов в котором не принадлежит другому иностранному юридическому лицу, и любое юридическое лицо, расположенное в цепочке владения ниже каждого из данных участников группы, более 50 процентов в котором принадлежит юридическому лицу, расположенному выше него.

14.279. При сборе данных об операциях с зарубежными филиалами отдельно от операций с зарубежными материнскими компаниями и зарубежными филиалами зарубежной материнской компании, операции в рамках многонациональных предприятий Соединенных Штатов, т. е. операции между американскими материнскими компаниями и их зарубежными филиалами, могут быть отделены от операций в рамках зарубежных многонациональных предприятий, т. е. от операций между филиалами в Соединенных Штатах и иностранными многонациональными предприятиями, которые в них инвестируют.

14.280. Многонациональные предприятия иногда распределяют расходы между различными подразделениями или частями предприятия, а не выставляют отдельные счета по таким расходам. Для такого распределения, которое часто называют распределенными расходами, расходами на услуги головного офиса или прочими расходами, иногда указывается конкретная услуга, например НИОКР, но иногда никакая определенная услуга не указывается. Важно отметить, что управление патентами и лицензионными сборами, которые могут быть аналогичны распределенным расходам, должно учитываться в статье «прочие деловые услуги, не отнесенные к другим категориям». Если известен тип услуги головного офиса, БЭА просит предприятия, предоставляющие информацию, включать такие распределенные расходы в свои данные по этому типу услуги. Если тип услуги неизвестен, то БЭА просит предприятия, предоставляющие информацию, относить такие расходы к категории «услуги в области управления, консалтинга и связей с общественностью (включая распределенные расходы)».

Глава 15

Составление статистики деятельности зарубежных филиалов и международная поставка услуг

15.1. **Сфера охвата.** Глава 15 посвящена составлению статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ) и состоит из следующих разделов: обзор надлежащей практики (раздел А); общая цель и описание составления статистики ТУЗФ (раздел В); переменные ТУЗФ и их составление (раздел С); и отдельные дополнительные аспекты составления статистики (раздел D). Примеры опыта отдельных стран включены в основной текст, а полное описание опыта стран будет представлено на веб-сайте, посвященном настоящему *Пособию*.

А. Обзор надлежащей практики

15.2. Статистика ТУЗФ описывает деятельность находящихся в иностранном владении или под иностранным контролем предприятий в принимающих странах. Эта статистика относится к коммерческому присутствию по ГАТС (способ поставки 3), однако в более широком смысле представляет интерес в контексте глобализации²³¹. Как отмечено в РСМТУ-2010, ТУЗФ охватывает, в частности, переменные, относящиеся к поставке услуг. В настоящем *Пособии* представлены рекомендации по вопросам составления статистики ТУЗФ и более подробно описываются статьи услуг, измерение которых заслуживает большего внимания. Часть информации о присутствии физических лиц может быть получена также в процессе составления статистики ТУЗФ, если осуществляется сбор данных о занятости в зарубежных филиалах, и если могут быть выделены данные об иностранных работниках (например, о сотрудниках, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода). Для таких целей статистика ТУЗФ вызывает интерес и сама по себе, однако нередко в полной мере осознать ее значимость можно только в том случае, если она рассматривается совместно с другой информацией, такой как сопоставимые данные по всей экономической деятельности своей или принимающей страны и по услугам, предоставляемым с помощью иных, отличных от коммерческого присутствия, способов.

231 См. главу 1.

15.3. Поэтому сбор данных на основе информации из бухгалтерских балансов и таких показателей деятельности, как продажи, занятость, импорт, экспорт или добавленная стоимость дает более полное представление о международной поставке услуг. Хотя оказание и использование услуг, предоставляемых зарубежными филиалами, отражаются в национальных счетах принимающей страны (включая экспорт таких услуг в другие страны), данные показатели не находят отражения в национальных счетах страны инвестора.

15.4. **Надлежащая практика.** Учитывая сложности с составлением статистики ТУЗФ, рекомендуется применять следующий поэтапный подход.

а) При разработке программы составления статистики ТУЗФ должен быть проведен тщательный анализ потребностей в информации о деятельности зарубежных филиалов в контексте различных возможных вариантов организации процесса сбора данных и составления статистики. Учитывая то, что получить данные для составления внутренней статистики ТУЗФ обычно легче, чем данные для составления внешней статистики ТУЗФ, и то, что такая информация напрямую связана с международными переговорами, надлежащей практикой является сосредоточение странами усилий сначала на составлении внутренней статистики ТУЗФ²³².

б) Необходимо изучить все имеющиеся источники информации (например, статистику ПИИ, обследования предприятий, реестры и административные источники). Следует разработать и протестировать процедуры определения соответствующей генеральной совокупности (напрямую или с помощью увязки данных). Особенно важным для составления статистики ТУЗФ является выявление конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ).

в) Заранее должен быть составлен список наиболее важных переменных для составления статистики на основе списка базовых (и, в конечном счете, дополнительных) переменных, определенных в РСМТУ-2010. В качестве отправной точки в настоящем *Пособии* предлагается сконцентрироваться на таких переменных, как продажи/оборот или выпуск продукции (последний из двух показателей является наиболее предпочтительным), занятость и количество предприятий.

г) Необходимо выбрать статистическую единицу, хотя во многих случаях она будет определена на основе существующих определений, используемых в других областях национальной экономической статистики (например, для статистики предприятий статистическая единица будет определена на основе понятий, используемых в системе национальных счетов)²³³.

д) В идеале статистика должна составляться на ежегодной основе и, по возможности, за календарный год.

е) Для всех видов деятельности рекомендуется составлять статистику в разбивке по видам экономической деятельности с детализацией, достаточной для удовлетворения потребностей, связанных с переговорами о торговле услугами [см. Категории МСОК (Rev. 4) для зарубежных филиалов в сфере услуг (ОКЗФ, 1-й пересм. вариант) в РСМТУ-2010]. Для переменных «выпуск продукции» или «продажи/оборот» следует изучить целесообразность дезагрегирования данных на общий объем продаж/выпуска продукции применительно к товарам и общий объем продаж/выпуска продукции применительно к услугам в целях более эффективного удовлетворения информационных потребностей, связанных с измерением международной поставки услуг.

ж) Учитывая сложность статистической системы ТУЗФ и зачастую высокий уровень детализации собранной информации, составителям статистики следует уделять особое внимание обеспечению конфиденциальности данных при перекрестной классификации информации по виду деятельности/виду продукта и странам-партнерам. Необходимо разработать и систематически применять надлежащие процедуры оценки того, какие данные могут быть распространены публично.

232 Следует отметить, что внешняя статистика ТУЗФ той или иной страны должна концептуально совпадать с внутренней статистикой ТУЗФ страны, являющейся ее партнером.

233 Составителям статистики следует иметь в виду, что статистическая единица для внутренней статистики ТУЗФ может отличаться от статистической единицы для внешней статистики ТУЗФ (см. раздел D.1).

В. Общее описание

15.5. Статистика ТУЗФ должна составляться по как можно большему количеству переменных. Некоторые переменные более тесно связаны с потребностями ГАТС (выпуск продукции или оборот, занятость и количество предприятий), однако для более широких аналитических целей интерес представляют также и другие переменные, такие как активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Основные элементы концептуальной системы ТУЗФ и ее сфера охвата услуг описаны в главе IV РСМТУ-2010. Для получения дополнительной информации о руководящих принципах составителям статистики рекомендуется обратиться к главе 8 четвертого издания *Эталонного определения Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) для прямых иностранных инвестиций*, а также к *Справочнику ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*²³⁴. Все вышеуказанные источники также включают некоторую практическую информацию по составлению статистики ТУЗФ.

15.6. Статистика ТУЗФ является основным источником данных для оценки способа поставки 3 (или способа поставки услуг посредством коммерческого присутствия)²³⁵. В большинстве случаев этот способ поставки соответствует деятельности находящихся под иностранным контролем или в иностранном владении субъектов на территории, на которой они созданы. Поставка услуг способом 3 поставщиками-нерезидентами резидентам страны, составляющей статистику, осуществляется филиалом такого поставщика, являющимся резидентом этой страны (т.е. такая поставка учитывается как операции между резидентами одной и той же страны).

15.7. В контексте способа 3 основной интерес представляет составление статистики в разбивке по странам назначения/происхождения контроля и видам услуг. Однако в отсутствие разбивки видам услуг или в случае трудностей с осуществлением такой разбивки наиболее вероятный тип услуг, оказываемый предприятием, можно установить на основе его основного вида деятельности. Например, компания, работающая в телекоммуникационной отрасли, скорее всего, была учреждена за границей для оказания преимущественно телекоммуникационных услуг.

15.8. Статистика ТУЗФ будет включать такие переменные, как выпуск продукции или оборот/продажи и занятость. Хотя с точки зрения способа 3 интерес представляет не только выпуск продукции, именно он является показателем поставки услуг способом 3, аналогичным (в контексте ГАТС) экспорту и импорту услуг, отражаемых в ПБ (соответствующих способам 1, 2 и 4). В отсутствие вводных данных можно использовать статистику ТУЗФ по продажам/обороту услуг, помня о вопросах количественной оценки услуг в сфере оптовой и розничной торговли, финансовых услуг и услуг в области страхования, оказываемых способом 3 (см. раздел С.1 ниже).

15.9. Важно также учитывать, какие именно услуги фактически были поставлены потребителям в стране, в которой создан филиал. Количественная оценка поставки услуг способом 3 осуществляется на основе ряда показателей выпуска продукции зарубежного филиала, т.е. выпуска продукции, которая не экспортируется в третьи страны или обратно в страну контролирующего предприятия. Как показано на рис. 15.1, производство и оказание компанией В услуг потребителям в стране В для страны В представляет собой поставку услуг способом 3 (страной происхождения которых является страна А). Экспорт услуг компанией В в остальные страны мира учитывается в показателях выпуска продукции в качестве переменной

234 Еще одним ценным источником информации для составителей статистики является издание Евростата «Сборник рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)» (*Foreign Affiliates Statistics (FATS) Recommendations Manual*).

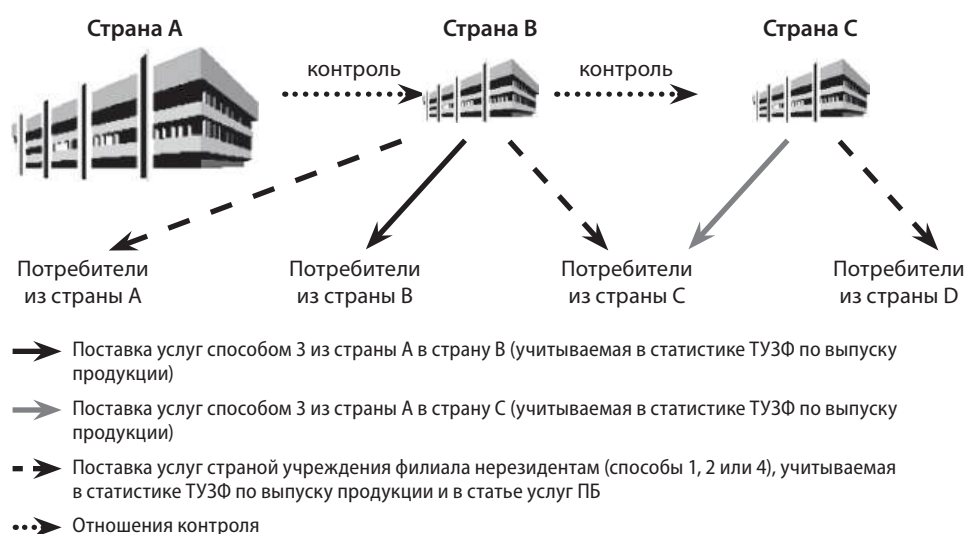
235 Способ 3 относится также к случаям, когда создано заведение субъекта-нерезидента (например, на срок менее одного года), оказывающее услуги клиентам из страны, в которой такое заведение создано. В таких случаях международные операции с услугами будут учитываться в статистике ПБ. Однако в РСМТУ-2010 рекомендуется рассматривать такие случаи, только если они считаются важными для составляющей статистику страны.

236 Помня о других факторах, которые необходимо учитывать при сопоставлении таких данных, см. главу 20, посвященную распространению данных и метаданных.

ТУЗФ, но не включается в показатели страны В по потреблению услуг, поставленных способом 3. Поставка таких услуг может быть осуществлена способом 1, 2 или 4. Аналогичным образом, производство и поставка компанией С услуг на территории страны С представляет собой поставку услуг способом 3 потребителям в стране С (из страны А). Услуги, произведенные компанией В (или компанией С), но оказанные потребителям-нерезидентам за пределами страны, в которой компания создана, должны учитываться как торговля услугами (способом 1, 2 или 4) между страной резидентной принадлежности этой компании и страной резидентной принадлежности потребителей. Другими словами, такая информация уже охвачена в статистике услуг, отражаемых в ПБ соответствующих стран. При анализе международной поставки услуг по способам поставки следует учитывать только данные статистики ТУЗФ, соответствующие способу 3, для сопоставления их с данными, полученными из счета услуг ПБ²³⁶.

Рисунок 15.1

Выпуск продукции зарубежных филиалов и поставка услуг способом 3 со статистической точки зрения



15.10. Из списка переменных, рекомендованных для составления статистики ТУЗФ, большой интерес представляет также занятость, в особенности, если составители статистики имеют возможность отдельно выделить данные об иностранных работниках (т.е. нерезидентах). Такая информация была бы полезна в связи с обязательствами по способу 4, дополнительно описываемыми в разделе С.4 настоящей главы, а также в главе 16. Данные о численности сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, были бы полезны, особенно учитывая высокий уровень обязательств, принимаемых в ходе торговых переговоров по данной категории лиц.

15.11. Разбивка переменных должна быть осуществлена следующим образом:

а) страна местонахождения зарубежного филиала (для внешней статистики ТУЗФ) или страна происхождения конечного контроля/ПИИ (для внутренней статистики ТУЗФ);

- b) деятельность филиалов;
- c) вид продуктов, производимых зарубежными филиалами, применительно к переменным, по которым такая разбивка возможна, с проведением, как минимум, разграничения между услугами и товарами. Хотя такая цель обычно рассматривается как долгосрочная, в некоторых странах, составляющих статистику, такая разбивка уже произведена или может быть произведена;
- d) для выпуска продукции или продаж — разграничение выпуска продукции и продаж в принимающей стране, в собственной стране и в третьих странах.

15.12. В зависимости от конкретных обстоятельств в некоторых странах, таких как существование в них крупных совместных предприятий, либо в случае невозможности установления наличия контроля только по такому критерию, как владение более чем 50 процентами прав голоса, либо в тех странах, в которых обладание контролем невозможно в силу закона, может потребоваться составление отдельных статистических данных как отдельного набора данных.

15.13. Для составления статистики ТУЗФ зачастую требуется интеграция нескольких источников данных, что может повлечь сложности с количественной оценкой. Разные источники данных часто необходимы для определения совокупности, охватываемой статистикой, а также для разбивки статистики по странам-партнерам.

С. Выбор источников данных

15.14. Источники данных для составления статистики ТУЗФ описаны в главах 5, 6 и 10. Сравнение источников данных рассматривается в главе 11. Для выбора источников данных в начале составления статистики ТУЗФ необходимо учитывать тот факт, что поставка услуг способом 3, измеряемая с помощью ТУЗФ, скорее всего, происходит в рамках многонациональных групп, в частности тех, которые имеют масштабные и многочисленные отношения прямых инвестиций. Другими словами, при составлении внешней статистики ТУЗФ, в частности, существует большая вероятность того, что наиболее важными игроками в области поставок услуг за границу будут крупные компании. Поэтому в качестве отправной точки может быть полезным сосредоточить внимание на более крупных компаниях, оказывающих услуги, или на компаниях, имеющих существенные операции и баланс ПИИ. Такой подход может быть промежуточным дешевым решением по составлению статистики. Однако не следует недооценивать роль компаний меньшего размера, поскольку а) в контексте внутренней статистики ТУЗФ зарубежные филиалы крупных многонациональных групп сами необязательно являются крупными, и б) в контексте внешней статистики ТУЗФ международная роль малых и средних предприятий становится все более важной. Это означает, что, хотя указанное промежуточное решение может быть полезным в краткосрочной перспективе, в долгосрочной перспективе составителям статистики следует рассмотреть возможность составления статистики ТУЗФ, которая бы отражала всю генеральную совокупность. В контексте занятости важно также отметить, что более крупные компании/филиалы, оказывающие услуги, чаще нанимают работников-нерезидентов (т.е. с точки зрения страны, составляющей статистику), либо в них имеют место существенные внутрикорпоративные перемещения персонала.

15.15. Сбор исходных данных и составление статистики ТУЗФ подразумевает необходимость сотрудничества различных заинтересованных сторон. При состав-

лении статистики ТУЗФ (особенно внутренней статистики ТУЗФ), как это происходит во многих странах, используемые источники данных должны дополнять друг друга. К примеру, несмотря на то, что основным источником данных может быть обследование, ответственность за проведение которого несет одно учреждение (например, статистическое управление или центральный банк), информация, позволяющая определить совокупность или ее часть, которая должна быть охвачена статистикой, и/или выявить КИЕ, зачастую доступна из другого источника данных (например, из других обследований или реестров предприятий), за который отвечает другое учреждение (например, центральный банк или другой административный орган). Кроме того, во многих странах сбор данных у финансовых организаций осуществляется центральным банком, тогда как сбор данных у статистических единиц других типов осуществляется статистическим управлением.

15.16. Поэтому, прежде чем начать составление статистики ТУЗФ, надлежащей практикой является оценка необходимости сотрудничества различных заинтересованных сторон, и, если такое сотрудничество будет признано необходимым, выявление возможностей и обязанностей по увязке информации (например, по определению единого идентификатора в реестрах и административных источниках). Такой процесс осуществляется многими странами и зачастую позволяет составлять статистику ТУЗФ без возложения дополнительного (или с возложением минимального) бремени на лиц, предоставляющих информацию, и на учреждения, составляющие статистику. Информация о нормативно-правовой базе и институциональных механизмах представлена в главах 2 и 3, соответственно. В случае несовпадения статистических единиц, используемых при сборе *а)* информации о собственности или финансовой информации на уровне предприятий и *б)* операционных данных на уровне заведений, составители статистики должны учитывать такое несовпадение при составлении статистики.

Какой источник данных выбрать?

15.17. Сравнение источников данных для составления статистики ТУЗФ представлено в главе 11. В главе 6 более подробно описывается то, какая именно информация должна собираться из таких источников данных, и каким образом источники должны использоваться.

15.18. Данные о переменных для составления внутренней статистики ТУЗФ, как правило, могут быть получены из четырех основных источников:

а) обследование, используемое для сбора информации о структуре предприятий составляющей статистику страны, позволяющее определить совокупность находящихся под иностранным контролем предприятий, а также страну КИЕ. Такая информация может быть получена из самого обследования посредством включения в него надлежащих вопросов, либо с помощью перекрестной сверки с информацией из других источников (например, из реестра предприятий или реестра ПИИ). Важным фактором, который необходимо учитывать при выборе такого источника, является охват деятельности в сфере услуг, поскольку во многих случаях этот источник охватывает только коммерческую деятельность (т.е. исключает деятельность, связанную с оказанием услуг образования и здравоохранения, услуг в сфере отдыха, а также услуг в области сельского хозяйства и добычи полезных ископаемых);

б) обследование, используемое для сбора информации о ПИИ, в которое включаются вопросы для выявления переменных, представляющих интерес. В этом

случае опять же необходимо в рамках совокупности предприятий прямого инвестирования выявить предприятия, находящиеся под иностранным контролем, а также страну КИЕ²³⁷;

с) специализированное обследование по торговле услугами через зарубежные филиалы;

д) административные источники, в том числе реестры предприятий, налоговые декларации или обязательная отчетность, например, подаваемая банками или страховыми компаниями, либо, в более общем смысле, отчеты по мониторингу прямых инвестиций или приватизации.

15.19. В тех странах, в которых составляется статистика предприятий, этот источник может быть предпочтительным для целей составления внутренней статистики ТУЗФ. Такой вариант реализован во многих странах. Другие же страны при составлении статистики ТУЗФ предпочитают использовать существующие обследования ПИИ. На самом деле это могло бы быть интересным решением, поскольку выделение статистической совокупности ТУЗФ может быть относительно легкой задачей (напрямую на основе данных, полученных в ходе обследования, или на основе реестра, использовавшегося для разработки обследования ПИИ). Однако следует помнить о необходимости не перегружать обследование ПИИ, особенно в тех случаях, когда оно должно быть проведено в сжатые сроки.

15.20. Данные для составления внешней статистики ТУЗФ обычно собираются с помощью а) обследований ПИИ и б) специализированных обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы. Считается, что получение информации для составления внешней статистики ТУЗФ является более сложной задачей, поскольку такая информация касается деятельности предприятий, созданных за пределами составляющей статистику страны. В качестве отправной точки для получения данных по внешней статистике ТУЗФ может быть полезным рассмотреть возможность использования обследования ПИИ, учитывая при этом преимущества и недостатки такого источника. Несколько стран выбрали такой вариант, особенно в начале сбора наиболее важных данных, необходимых для составления внешней статистики ТУЗФ. Другим вариантом является разработка обследования по торговле услугами через зарубежные филиалы²³⁸. Как правило, для составления внешней статистики ТУЗФ рекомендуется проводить периодическую перепись, включающую все статистические единицы, которые были определены как принадлежащие к целевой совокупности единиц статистического учета. В период между проведением переписей могут проводиться выборочные обследования. Для целей составления внешней статистики ТУЗФ можно также рассмотреть возможность использования административных данных, если такие данные включают соответствующие переменные.

15.21. Для некоторых переменных могут потребоваться дополнительные источники данных, такие как статистика торговли услугами или данные ПБ о товарах или услугах для переменной, связанной с торговлей, обследования НИОКР для соответствующих переменных или административные или иные источники для данных по некоторым конкретным услугам, таким как услуги в финансовой, страховой, нефтяной, горнодобывающей и других крупных отраслях. При необходимости, составители статистики могут также обратиться к другим источникам для сбора информации о структуре или деятельности многонациональных предприятий, таким как отраслевые ассоциации, администрации свободных зон, комиссии по биржам и ценным бумагам; специальные реестры иностранных компаний, которые ведутся,

237 Вопрос о выявлении конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ) рассматривается в разделе F.4.

238 Например, если обследование прямых иностранных инвестиций (ПИИ) необходимо провести в сжатые сроки, либо если составители статистики не хотят излишне обременять предприятия прямого инвестирования, не входящие в состав генеральной совокупности, которая должна быть охвачена статистикой ТУЗФ.

например, международными организациями (например, Конференцией Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД), ОЭСР, Евростатом) или частными компаниями (например, Dun and Bradstreet); Интернет; и статистика стран-партнеров. Опять же, составителям статистики следует внимательно подходить к тому, каким образом вся такая информация, включая собранные данные, согласуется с рекомендациями по составлению статистики ТУЗФ. Эти источники могут быть также полезны для проверки или подтверждения достоверности некоторой составленной статистики ТУЗФ. Что касается статистических данных по контрагентам, следует отметить, что такая информация может быть конфиденциальной и не должна содержать сведения, идентифицирующие отдельные предприятия. Доступной может быть также агрегированная информация, однако при интерпретации понятий и использовании разных методов составления статистики следует проявлять внимательность.

15.22. Хотя это и не рекомендуется, некоторые страны применяют пороги с отсечением. Из практических соображений (ради снижения затрат и нагрузки) использование таких порогов, тем не менее, может считаться приемлемым при условии, что их использование сведено к минимуму, и для той части генеральной совокупности, показатели которой ниже установленного порога, даны расчетные оценки.

15.23. Итак, составители статистики могут иметь несколько вариантов источников данных для составления статистики ТУЗФ, и их выбор будет зависеть от ситуации в каждой конкретной стране. Тем не менее следует иметь в виду нижеперечисленные рекомендации.

a) При составлении внутренней статистики ТУЗФ предпочтительным источником данных может быть статистика предприятий, но при этом следует помнить, что такую статистику, возможно, потребуется дополнить данными об охватываемой предприятием деятельности, например о сельскохозяйственной деятельности или о различных типах социальных услуг. Другим решением (по крайней мере в качестве отправной точки) может быть изучение возможности использования существующего обследования притока ПИИ.

b) При составлении внешней статистики ТУЗФ может быть использовано обследование ПИИ или специализированное обследование по торговле услугами через зарубежные филиалы, хотя использование первого типа обследования может быть, для начала, более простым решением.

c) В случае использования обследования ПИИ следует учесть нагрузку на респондентов, особенно если обследование проводится в сжатые сроки, и поскольку часть предприятий прямого инвестирования не входит в статистическую совокупность ТУЗФ (т. е. предприятия, находящиеся под влиянием, но не под контролем).

d) Увязка с ПИИ, в частности для определения статистической совокупности, является важным аспектом, который необходимо учитывать при выборе источника данных, а также при определении совокупности, которая должна быть охвачена статистикой, и выявлении КИЕ.

Опыт стран: Австрия

15.24. В Австрии двумя основными источниками данных для составления внутренней статистики ТУЗФ являются всеобъемлющая структурная деловая статисти-

ка (СДС), собираемая Статистическим управлением Австрии, и обследование прямых инвестиций, которое проводится Национальным банком Австрии. Находящиеся под иностранным контролем предприятия представляют собой подгруппу предприятий прямого инвестирования, включающую также предприятия с миноритарной долей выше 10-процентного порога, но ниже 50-процентной мажоритарной доли. Тот факт, что Национальный банк уже на протяжении многих лет составляет статистику прямых инвестиций по каждому предприятию и включил в свое обследование вопрос о КИЕ, позволяет ему анализировать многочисленные структуры с миноритарной долей владения и устанавливать страны, в которых находятся конечные материнские компании, как это необходимо для составления статистики ТУЗФ.

15.25. Поскольку проводимое Национальным банком обследование прямых инвестиций охватывает только предприятия, показатели которых превышают определенный порог, находящиеся под иностранным контролем предприятия, показатели которых ниже данного порога, должны быть выявлены для составления внутренней статистики ТУЗФ на втором этапе. Это делается с помощью автоматизированного анализа административных данных из реестра компаний. Однако имеющаяся информация не позволяет определить, находятся ли головные офисы таких, как правило, небольших предприятий в третьей стране; поэтому страна, в которой расположена институциональная единица, осуществляющая непосредственный контроль, по умолчанию считается страной конечного контроля.

15.26. На третьем этапе предприятия, находящиеся под прямым иностранным контролем, определенные на основе обследований, проведенных Национальным банком, и автоматизированного анализа данных из реестра компаний, проверяются на наличие у них филиалов первого и второго уровня на территории Австрии. Для этой цели к данным из реестра компаний применяется определенный алгоритм, позволяющий поэтапно выявить все находящиеся в Австрии филиалы, в которых выявленным к этому моменту предприятиям принадлежит контрольная доля. Вышеописанная процедура позволяет Национальному банку предоставить Статистическому управлению Австрии исчерпывающий список всех находящихся под иностранным контролем предприятий-резидентов.

15.27. Первая задача Статистического управления Австрии заключается в том, чтобы увязать предоставленный Национальным банком список предприятий с записями в своем собственном реестре предприятий. Это можно сделать с помощью трех общих идентификаторов, а именно внутреннего кода Национального банка, идентификатора статистических единиц Национального института статистики и официального кода компаний, который хранится в государственном реестре компаний. Эти идентификаторы доступны в обеих базах данных благодаря многолетней практике взаимного обмена информацией из реестра (в том числе такими данными, как наименование, адрес и вид экономической деятельности статистической единицы). Обычно данные по 100 процентам статистических единиц могут быть сопоставлены автоматически, без какого-либо ручного вмешательства. Затем Статистическое управление проверяет данные еще раз, удаляя из списка, предоставленного Национальным банком, недействующие предприятия. Такие недействующие предприятия могут появиться, если они еще не начали экономической деятельности или находятся в процессе ликвидации. В некоторых случаях отношения контроля могут быть неочевидны, например, если в течение учетного года произошла смена собственника, и данные по таким предприятиям могут быть скорректированы на этом этапе.

15.28. Самым важным шагом затем является извлечение необходимых данных для составления внутренней статистики ТУЗФ из существующей базы данных по СДС. Показатели, учтенные в этой базе данных, могут представлять собой либо непосредственные результаты обследования СДС (если соответствующее предприятие входило в состав выборки), либо условно исчисленные данные, основанные на регрессии, с занятостью и оборотом в качестве внешних переменных (если соответствующее предприятие не было частью выборки). В любом случае данные, используемые для составления внутренней статистики ТУЗФ, полностью аналогичны данным, используемым для составления СДС, что является важным показателем качества. Раз в два года эти данные дополняются информацией о деятельности зарубежных филиалов в Австрии в области НИОКР. Данные о деятельности зарубежных филиалов в области НИОКР получают из имеющейся статистики по НИОКР посредством увязки наборов данных на уровне отдельных предприятий.

Опыт стран: Испания

15.29. Национальный институт статистики (НИС) Испании давно признал важность показателей испанских филиалов иностранных компаний и еще за несколько лет до вступления в силу соответствующих европейских регламентов провел несколько экспериментальных исследований или обследований зарубежных филиалов. Снижение бремени, связанного с составлением статистики, является одной из стратегических задач НИС. Исходя из этой задачи, одним из теоретических принципов, учитываемых институтом при разработке новых проектов в области статистики, является стимулирование использования административных данных и использование их в приоритетном порядке при сборе данных в этой области всегда, когда имеются надежные и оперативные административные источники, способствующие достижению целей исследований.

15.30. В соответствии с данной задачей и одновременно с проведением экспериментальных исследований НИС изучил возможность получения информации из реестра иностранных инвестиций, который ведет министерство экономики и конкурентоспособности. Этот реестр содержит отчеты о потоках и объемах иностранных инвестиций в испанские компании и испанских инвестиций в иностранные компании. Данные отчеты составляются Генеральным директоратом торговли и инвестиций, а еще точнее Генеральным директоратом международной торговли услугами и инвестиций.

15.31. В частности, в случае с испанскими инвестициями в иностранные компании инвесторы — резиденты Испании, инвестирующие в иностранные компании, чистая стоимость капитала которых превышает определенный порог, и доля инвестора в капитале или правах голоса в которых составляет 10 или более процентов, должны подавать ежегодный отчет о динамике иностранных инвестиций за первые девять месяцев каждого календарного года. В этот отчет также включаются данные об инвестициях в иностранные компании, деятельность которых заключается во владении акциями или долями участия в капитале других компаний, независимо от суммы инвестиций. В ежегодном отчете владельцы зарубежных филиалов сообщают также о размере инвестиций. Сбор информации осуществляется у компаний, из которых инвесторы инвестировали средства, а также у компаний, являющихся объектами инвестиций. Наконец, достигается третий уровень цепочки участия в филиалах, хотя собираемая от них информация является менее подробной.

15.32. Реестр иностранных инвестиций охватывает ПИИ в Испанию и испанские прямые инвестиции за границей, а статистика публикуется в национальном статистическом плане раз в полгода, раз в год и раз в квартал. Статистические данные о потоках и балансе инвестиций, учитываемые в реестре иностранных инвестиций, охватывают также испанские инвестиции в иностранные ценные бумаги и иностранные инвестиции в обращающиеся ценные бумаги. В ходе совещаний между министерством экономики и конкурентоспособности и НИС, двумя учреждениями, участвующими в составлении статистики, их должностные лица обсуждают альтернативные методологии, процедуры реализации и правовые вопросы, возникающие в связи с конечной передачей соответствующих данных. Дополнительный анализ информации, получаемой из реестра и по результатам сравнительных исследований, проводимых одновременно с экспериментальными обследованиями, продемонстрировал качество и огромный объем информации, а также ту роль, которую она могла бы сыграть в качестве источника исходных данных для достижения поставленных целей.

15.33. Наконец, после оценки различных преимуществ и ограничений, связанных с каждой из процедур, административный источник был выбран в качестве более эффективного способа достижения целей исследования. Однако следует отметить, что, хотя данные, получаемые из реестра инвестиций, считаются основой для составления ключевой статистической информации, эти данные дополняются информацией из Реестра еврогрупп для получения окончательных результатов исследования. Следует отметить, что реестр инвестиций не полностью охватывает генеральную совокупность филиалов, поскольку в соответствии с действующими правилами компании не обязаны сообщать об инвестициях в компании, стоимость активов которых меньше определенного порога. В реестре также не отражаются показатели филиалов третьего уровня участия. Поэтому требуется выполнение дополнительной обработки и количественной оценки с учетом данных Реестра еврогрупп, который содержит информацию о группах предприятий из частных баз данных и баз данных подразделений учета статистических управлений отдельных государств-членов и стран Европейской ассоциации свободной торговли. Это необходимо в целях измерения деятельности этих филиалов и, с помощью соответствующих корректировок, составления окончательной статистики.

15.34. В заключение следует отметить, что составление статистики на основе исходных данных из реестра иностранных инвестиций, который ведет министерство экономики и конкурентоспособности, может способствовать снижению статистической нагрузки на предприятия, позволяя при этом распространять в стране информацию об основных результатах деятельности испанских филиалов за границей.

D. Общие вопросы составления статистики

D.1. Какую статистическую единицу рассматривать?

15.35. Для целей составления внутренней статистики ТУЗФ статистическими единицами являются все предприятия или заведения и отделения, находящиеся под иностранным контролем, а для целей составления внешней статистики ТУЗФ статистическими единицами являются все зарубежные предприятия или заведения

и отделения, контролируемые институциональной единицей-резидентом составляющей статистику страны.

239 Составителям статистики рекомендуется выявлять предприятия в принимающей стране, входящие в состав единой группы предприятий, и изучить вопрос о том, каким образом такая консолидация может быть выполнена.

15.36. В РСМТУ-2010 не содержится рекомендаций относительно выбора между предприятиями и заведениями в качестве статистических единиц и поясняется, что оба подхода имеют свои сильные и слабые стороны (см. главу 6 и РСМТУ-2010, пункты 4.13–4.14). Кроме того, если сбор данных осуществляется на уровне предприятия, существует возможность собирать данные также и на уровне местной группы предприятий²³⁹. Поэтому риск, связанный с интерпретацией деятельности местных групп предприятий, является еще более высоким, поскольку при такой интерпретации будет происходить перегруппировка статистических единиц, занимающихся несколькими видами деятельности, что усложняет задачу классификации данных при составлении статистики. На самом деле, выбор статистической единицы для составления статистики ТУЗФ будет сильно зависеть от того, какие статистические единицы применяются в существующих национальных статистических системах (если такие единицы в них уже определены), или от ограничений, существующих в системе сбора данных. Поскольку статистические единицы могут оказать значительное влияние на интерпретацию статистических данных как отдельно от других наборов данных, так и в сопоставлении с ними, составителю статистики следует учитывать это при составлении статистики ТУЗФ. Кроме того, надлежащей практикой является приведение метаданных по статистическим единицам, используемым при сборе статистики ТУЗФ, в пояснительных примечаниях, учитывая то, что уровень консолидации может повлиять на интерпретацию статистических данных пользователями.

15.37. Составителям статистики также следует учитывать, что статистические единицы для внутренней и внешней статистики ТУЗФ могут быть разные. Например, если внутренняя статистика ТУЗФ составляется на основе обследований СДС, статистической единицей в этом случае, скорее всего, будет заведение (что подтверждает необходимость обеспечения определенной степени отраслевой однородности статистических единиц). В случае с внешней статистикой ТУЗФ, составляемой на основе обследований ПИИ, в качестве статистической единицы, скорее всего, будет использоваться предприятие или местная группа предприятий. Использование разных статистических единиц для составления внутренней и внешней статистики ТУЗФ усложняет сопоставление и балансирование данных в стране, в особенности по количеству предприятий. Поэтому составителям статистики следует в более долгосрочной перспективе определить способы сближения статистических единиц, используемых при составлении как внутренней, так и внешней статистики ТУЗФ.

D.2. Выбор учетного периода, периодичность составления статистики и оценка денежных переменных

240 В Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации в качестве учетного периода рекомендуется использовать календарный год.

15.38. В РСМТУ-2010 не содержится рекомендаций относительно выбора учетного периода для составления статистики ТУЗФ²⁴⁰. На практике страны, составляющие статистику ТУЗФ, в качестве учетного периода используют годы. На момент написания настоящего Пособия такой выбор выглядит обоснованным с точки зрения пользователей, а также с точки зрения нагрузки, связанной с предоставлением информации и составлением статистики. Однако в будущем может возникнуть по-

требность в данных, охватывающих более короткие периоды времени (например, кварталы), по крайней мере для некоторых из основных показателей ТУЗФ.

15.39. В РСМТУ-2010 не содержится также и рекомендаций относительно периодичности уточнения статистических данных ТУЗФ. На практике учреждения, составляющие статистику ТУЗФ, уточняют ее каждый год, по крайней мере по тем переменным, которые считаются наиболее важными (т. е. по приоритетным переменным). В некоторых случаях разумным может быть рассмотрение вопроса о составлении статистики ТУЗФ с меньшей периодичностью (например, каждый нечетный год) по менее важным переменным и видам разбивки или по тем, составлять статистику по которым наиболее сложно.

15.40. Как правило, данные за конкретный учетный год должны соответствовать данным за календарный год, однако предприятия могут предоставлять информацию за налоговый или финансовый год, если доступными являются данные именно за такой год. Кроме того, следует отметить, что некоторые статистические данные составляются на основе уже имеющихся данных, в частности в случае с внутренней статистикой ТУЗФ. Для таких статистических данных учетный период, который не всегда совпадает с календарным годом, должен быть принят как данность. Составителям статистики следует четко проинформировать пользователей об использованном учетном периоде, а также о возможных отклонениях по некоторым переменным.

15.41. Так же, как и при составлении другой экономической статистики, деятельность должна учитываться по мере ее осуществления, а не тогда, когда произведена связанная с ней оплата (метод начисления). Переменные, связанные с потоками, должны учитываться за полный учетный период, тогда как переменные, связанные с запасами, должны, по возможности, учитываться по состоянию на конец учетного периода. Исключением является переменная «занятость», для которой предпочтительно использовать среднее значение за период (см. также раздел D.4), если занятость подвержена сильным сезонным колебаниям. Данные за конкретный учетный период оцениваются в основном на основе средних цен и, если актуально, средних обменных курсов за этот период. Для переменных, связанных с запасами (например, для основных средств), значения исходных данных могут учитываться по первоначальной стоимости, в значительной степени отражая цены на момент приобретения актива, а не цены учетного периода. В этом случае составителю статистики следует произвести переоценку по ценам за текущий период.

D.3. Учет деятельности предприятий специального назначения в контексте статистики ТУЗФ

15.42. Предприятия специального назначения (ПСН) занимаются различной деятельностью и могут иметь различные формы. Поэтому составителям при составлении статистики ТУЗФ следует уделять внимание учету ПСН. Хотя четкое определение ПСН в СНС-2008, РПБ-6 и четвертом издании *Эталонного определения ОЭСР для прямых иностранных инвестиций (ЭО-4)* отсутствует, в этих изданиях описаны некоторые аспекты, которые помогают в выявлении ПСН и их деятельности.

15.43. Институциональная единица может считаться ПСН, если она отвечает следующим критериям:

241 Сюда не относятся институциональные единицы-нерезиденты, которые зарегистрированы исключительно для целей уплаты НДС, как это может быть в некоторых странах Европейского союза, выступающих в качестве транспортного узла для товаров, импортируемых в Европейский союз.

a) она является юридическим лицом, которое i) официально зарегистрировано в том или ином государственном органе²⁴¹ и ii) несет налоговые и иные юридические обязательства в стране, резидентом которой оно является (см. СНС-2008, пункт 4.6, в котором приведено определение юридического лица);

b) юридическое лицо, в конечном счете, контролируется (напрямую или косвенно) материнской компанией-нерезидентом;

c) юридическое лицо имеет небольшое число наемных работников (или не имеет их), небольшие объемы производственной деятельности в принимающей стране (или не ведет такой деятельности) и имеет незначительное физическое присутствие (или вовсе не имеет физического присутствия) в стране, в которой юридическое лицо создано его материнской компанией, обычно расположенной в другой стране;

d) почти все активы и обязательства юридического лица представляют собой инвестиции в другие страны или из других стран;

e) основной вид деятельности юридического лица заключается в финансировании группы или владении активами группы, т. е. в направлении средств от нерезидентов другим нерезидентам. При этом в повседневной деятельности такого юридического лица управление играет лишь незначительную роль.

15.44. В соответствии с СНС-2008 необходимо оценить независимость ПСН как институциональной единицы. Однако ПСН-нерезиденты, принадлежащие резидентам (и ПСН-резиденты, принадлежащие нерезидентам), являющиеся основным объектом статистики ТУЗФ, считаются независимыми институциональными единицами по определению. В случае совершения такими ПСН операций на основании своих собственных решений такие операции должны, как правило, учитываться так же, как и операции зарубежных филиалов, не являющихся ПСН.

15.45. Однако в то же время следует учитывать, что ПСН зачастую создаются для облегчения трансграничного владения предприятиями и поэтому обычно не ведут значительной деятельности в сфере оказания услуг. Поэтому особый учет ПСН в статистике ТУЗФ (и в статистике ПИИ) может предоставить более содержательные, с экономической точки зрения, данные, тем самым повысив их полезность²⁴². Например, актуально было бы выявлять ПСН отдельно и составлять дополнительную статистику без учета некоторых типов ПСН.

15.46. Тем не менее некоторые ПСН занимаются деятельностью в сфере оказания услуг в дополнение к передаче средств, и ПСН таких типов не должны игнорироваться при составлении статистики ТУЗФ. Целесообразность учета ПСН при составлении статистики ТУЗФ зависит от их деятельности. Определение их деятельности — не простая задача, однако одним из способов является классификация ПСН в соответствии с классификацией по секторам согласно СНС-2008, если предположить, что такая классификация осуществляется составителями статистики из принимающих стран.

15.47. Среди различных типов ПСН холдинговые корпорации, компании, имеющие только вывеску, и каналы передачи средств зачастую создаются исключительно для перераспределения средств между нерезидентами. Поэтому для пользователей статистики ТУЗФ полезно было бы иметь дополнительные данные, позволяющие посмотреть за пределы таких компаний, занимающихся передачей средств. В противоположность им, компании, учрежденные для сбора роялти и

242 Для получения более подробной информации см. ЭО-4.

лицензионных сборов, компании, специализирующиеся на перепродаже товаров без ввоза в страну, и компании, специализирующиеся на секьюритизации, занимаются некэптивной финансовой и нефинансовой деятельностью. ПСН других типов оказывают финансовые услуги, хотя большинство из них являются кэптивными финансовыми корпорациями. Поэтому такие компании, которые не занимаются передачей средств, должны быть исключены.

15.48. Составителям статистики также следует учитывать, что собирать информацию о ПСН может быть сложно, учитывая то, что они имеют лишь незначительное физическое присутствие или не имеют его вовсе, либо учитывая то, каким образом они учитываются в национальной статистической системе. На самом деле, то, каким образом ПСН учитываются в национальной статистике, будет сильно влиять на варианты, доступные составителю статистики ТУЗФ (для получения более подробной информации см. главу 6).

15.49. Более подробные руководящие принципы в отношении ПСН и их учета в статистике содержатся в издании Евростата *Foreign Affiliates Statistics (FATS) Recommendations Manual* [«Сборник рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)»], а также в главе 4 публикации *The Impact of Globalization on National Accounts* («Влияние глобализации на национальные счета»), подготовленной Европейской экономической комиссией Организации Объединенных Наций (ЕЭК), ОЭСР и Евростатом.

D.4. Практика Европейского союза

15.50. В европейской статистике предприятия специального назначения важны для составления как внутренней, так и внешней статистики. В издании Евростата «Сборник рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)» дополнительно отмечено, что «они должны быть исключены из целевых совокупностей статистических или отчитывающихся единиц только в том случае, если они в течение учетного периода не имели оборота и работников».

15.51. Единого подхода к учету ПСН не существует, хотя основной принцип, который должен соблюдаться, заключается в том, что ПСН не должны автоматически исключаться из целевой совокупности, поскольку они осуществляют важные экономические операции со своими материнскими компаниями или ассоциированными предприятиями. ПСН следует исключать только в том случае, если они в течение учетного периода не имели оборота и работников.

D.5. Прочие факторы, которые необходимо учитывать

15.52. Надлежащей практикой является оценка составителями статистики достоверности предоставленных данных и создание процедур проверки в контексте статистики ТУЗФ (например, реестров и т.д.). Сотрудники, обрабатывающие результаты обследований, должны оценивать предоставленные данные, для того чтобы убедиться в том, что они являются точными, согласованными, разумными и, в особенности, актуальными для составления статистики ТУЗФ. С обычной работой, которая ожидается от составителей статистики в других статистических областях, будут связаны многие способы сбора данных. Те составители, которые выбрали подобный способ для сбора данных ТУЗФ, при проверке достоверности

данных должны учитывать тесную взаимосвязь между СДС и внутренней статистикой ТУЗФ. Согласованность информации, в частности для определения совокупности или выявления КИЕ, может быть обеспечена с помощью проверки данных с другими реестрами, которые могут быть доступны некоторым составителям статистики (например, с реестрами групп предприятий или предприятий, находящихся в иностранном владении). Более подробная информация об оценке достоверности предоставляемых данных представлена в главе 19.

15.53. В большинстве стран существуют законодательные требования по обеспечению конфиденциальности, в результате чего необходимо избегать раскрытия информации, и такие требования, естественно, применяются и к статистике ТУЗФ. Многонациональные компании, которые, по определению, связаны с прямыми иностранными инвестициями и деятельностью зарубежных филиалов, могут особенно чувствительно относиться к таким вопросам в силу причин, связанных с конкуренцией. Даже в тех странах, в которых сбор данных для составления статистики ПИИ и ТУЗФ является обязательным, соблюдается строгая конфиденциальность. Это особенно актуально, учитывая степень детализации данных, собираемых в рамках статистической системы, подразумевающей подробную разбивку данных по странам, видам деятельности и видам продукта.

15.54. Например, при составлении статистики в разбивке по видам деятельности (т. е. в соответствии с категориями ОКЗФ (1-й пересм. вариант)) категории иногда должны быть сжаты (т. е. не показаны отдельно), для того чтобы сохранить конфиденциальность таких данных по отдельным компаниям. Необходимость в сжатии категорий возникает чаще всего на наиболее детальном уровне классификации, когда речь идет о странах меньшего размера, либо в случаях, когда данные подвергаются перекрестной классификации по странам или регионам. Для обеспечения конфиденциальности информации существуют и другие возможности, например методы возмущений, которых может быть достаточно для защиты отдельных ответов и повышения полезности статистики для анализа. Поэтому составителю статистики следует определить надлежащие методы обеспечения конфиденциальности данных, предоставляемых отдельными компаниями (более подробно вопросы распространения и обеспечения конфиденциальности информации рассматриваются в главе 20).

Е. Составление переменных ТУЗФ

15.55. Сбор экономических показателей, как функциональных, так и финансовых, по ТУЗФ должен осуществляться преимущественно ввиду их полезности для целей торговой политики и анализа явления глобализации. Кроме того, необходимо учитывать практические вопросы, связанные с получением данных. С учетом таких соображений, а также в целях гармонизации с другими международными руководящими принципами (см. пункт 15.6) в РСМТУ-2010 рекомендуется, чтобы подлежащие сбору переменные ТУЗФ включали, по меньшей мере, следующие базовые показатели деятельности зарубежных филиалов:

- a) продажи (оборот) и/или выпуск продукции;
- b) занятость;
- c) добавленная стоимость;
- d) экспорт и импорт товаров и услуг;

е) количество предприятий.

15.56. В контексте настоящего *Пособия для составителей* наибольший интерес представляют выпуск продукции и/или продажи (оборот), а затем занятость и количество предприятий. Хотя вышеуказанные пять переменных образуют базовый набор данных, с помощью которого можно получить ответы на различные вопросы, при решении конкретных проблем могут оказаться полезными дополнительные переменные; среди таких дополнительных переменных — оплата труда работников, валовое накопление основного капитала, активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. В РСМТУ-2010 предлагается ряд дополнительных показателей, необходимость сбора которых может быть рассмотрена странами, имеющими возможность обобщать такую дополнительную информацию. Большинство как «базовых», так и «дополнительных» переменных, а также их определения взяты из СНС-2008²⁴³. Это не всегда может быть указано, но существует определенная заинтересованность в получении подробных данных по секторам услуг (по видам деятельности или по виду продукта, если актуально) применительно ко все переменным, перечисленным ниже.

Е.1. Продажи (оборот) и выпуск продукции

15.57. Термины «продажи» и «оборот» используются в настоящем *Пособии* как взаимозаменяемые. Под ними понимается общая сумма, выставленная к оплате при продаже товаров или оказанных услуг, включающая все пошлины и налоги, но исключающая потребительские налоги и налоги на продажи (т. е. налоги, аналогичные налогу на добавленную стоимость). Показатель «продажи/оборот» включает также все расходы, перенесенные на клиента (расходы на перевозку, упаковку и т. д.), даже если такие расходы выделены в счете-фактуре отдельно. Снижение цен, уступки и скидки, а также стоимость возвращенной упаковки должны быть вычтены. Плата за пользование интеллектуальной собственностью включается. Доходы, отражаемые в отчетности компании как операционные доходы, финансовые доходы и внереализационные доходы, из оборота исключаются. Важно отметить, что выручка по долгосрочным контрактам, таким как контракты на строительство, должна отражаться с учетом этапа выполнения контракта. В случае с услугами в области страхования оборот/продажи соответствуют валовой сумме принятых (подписанных) страховых премий, а применительно к пенсионным фондам под ними подразумевается общая сумма пенсионных взносов. Применительно к финансовым услугам (за исключением услуг в области страхования и пенсионного обеспечения и вспомогательных услуг) под оборотом понимаются прямые сборы, взысканные за оказанные услуги (сборы и комиссии, подлежащие получению), а также процентные доходы и доходы от лизинга, доходы от акций, чистая прибыль от финансовой деятельности, доходы от валютных операций и прочие операционные доходы.

15.58. Составление переменной «продажи или оборот» обычно является простой задачей, поскольку данные по этому показателю легко поддаются сбору, и, помимо обычных корректировок на отсутствие ответов, занижение сведений или экстраполяцию, какие-либо специальные расчеты для составления окончательных статистических данных не требуются. Кроме того, данные по продажам или обороту обычно обеспечивают больше возможностей для дезагрегирования, в частности для разбивки по виду продукта в сфере услуг.

²⁴³ В целях удовлетворения важных потребностей собираться также могут и другие переменные, не упомянутые в РСМТУ-2010 в качестве базовых или дополнительных переменных, в частности «часы работы» (СНС-2008, пункт 19.78), являющиеся актуальными в контексте измерения продуктивности. Более подробная информация о переменных и их определениях представлена в ЭО-4 и *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*.

244 Стоимость выпуска продукции может определяться по ценам производителя или по основным ценам. Второй вариант обычно является предпочтительным.

15.59. Как отмечалось выше, выпуск продукции²⁴⁴ является предпочтительной переменной в контексте поставок услуг способом 3. Для большинства целей выпуск продукции является наилучшим и наиболее точным показателем, чем продажи, и рекомендуется в качестве предпочтительной переменной для составления статистики. Согласно СНС-2008, термин «выпуск продукции» отличается от термина «продажи» преимущественно потому, что он включает изменения в запасах готовой продукции и незавершенном производстве. Как правило, такие факторы не применяются к услугам. Различия существуют также и в количественной оценке оптовой и розничной торговли, услуг в области страхования и финансовых услуг. Применительно к филиалам, занимающимся оптовой и розничной торговлей, страховыми и финансовыми услугами, показатель «продажи» может включать элементы, не являющиеся услугами, либо может исключать стоимость услуг, оказанных без взимания платы в явной форме.

15.60. Для оптовой и розничной торговли производство услуг должно оцениваться как величина торговых наценок: доход от оптовой или розничной продажи товаров или услуг за вычетом стоимости товаров и услуг, купленных для перепродажи. Хотя этот показатель и не включен в базовый список переменных для составления статистики, и даже несмотря на то, что в РСМТУ-2010 (пункт 4.65) он упомянут лишь в качестве предложения для составления статистики, составителям статистики следует убедиться в том, что данные о закупках товаров и услуг для перепродажи в том же состоянии, в каком они были приобретены, собраны или могут быть оценены.

15.61. Для сферы страхования в соответствии с международными руководящими принципами экономического учета выпуск продукции рекомендуется измерять как валовая сумма полученных страховых премий плюс надбавки к страховым премиям минус оценочная сумма страховых возмещений (выплаченных возмещений или возмещений, подлежащих выплате), а в случае страхования жизни — минус чистое увеличение актуарных резервов по страхованию жизни. Для финансовых посредников, помимо платы, взимаемой в явной форме, составителям статистики следует также учитывать показатель косвенной платы за услуги, а также услуги по финансовому посредничеству, измеряемые косвенным образом.

15.62. Как правило, статистика по выпуску продукции может составляться непосредственно на основе собранных данных (т. е. данных о продажах или обороте услуг) либо на основе имеющихся источников с необходимыми корректировками и с учетом вышеупомянутых аспектов. В последнем случае может потребоваться сбор дополнительных данных, получение данных из внешних источников и применение методологий количественной оценки. Предлагаемая практика заключается в следующем:

a) выпуск продукции является предпочтительным показателем, однако на первом этапе легче составить статистику по продажам/обороту, и данные по продажам/обороту могут обеспечить больше возможностей для дезагрегирования. В случае с оптовой и розничной торговлей, услугами в области страхования и финансовыми услугами для составления статистики по выпуску продукции необходимо произвести дополнительные расчеты;

b) разбивка по видам деятельности/видам продукта²⁴⁵:

i) статистика по выпуску продукции или продажам/обороту сначала должна быть составлена в разбивке по видам деятельности;

245 Более подробная информация о разбивке данных по партнерам или видам деятельности в сфере оказания услуг и по виду продукта представлена в разделе F.

- ii) должна быть обеспечена разбивка данных о выпуске продукции или продажах/обороте по категориям «общий объем товаров» и «общий объем услуг» по каждому виду деятельности;
 - iii) в качестве долгосрочной цели составители статистики должны стремиться разбивать данные по виду продукта, по возможности, в соответствии с РКУПБ-2010;
- с) данные о выпуске продукции или продажах/обороте не должны разбиваться только по странам местонахождения КИЕ (при составлении внутренней статистики ТУЗФ) или по заведениям филиалов (при составлении внешней статистики ТУЗФ); помимо этого, следует выделять данные о производстве услуг, фактически предоставленных клиентам в принимающей стране. Этот вопрос более подробно рассматривается в разделе, посвященном переменным, связанным с торговлей.

Опыт стран: Соединенные Штаты Америки

15.63. Бюро экономического анализа (БЭА) Соединенных Штатов Америки составляет статистику по продажам/обороту по отраслям, проводя разграничение между продажами товаров и продажами услуг по каждой отрасли. В целях количественной оценки выпуска продукции в области оптовой и розничной торговли, страхования и финансов БЭА инициировало сбор новых данных, разработало новые методологии составления статистики и определило другие источники данных.

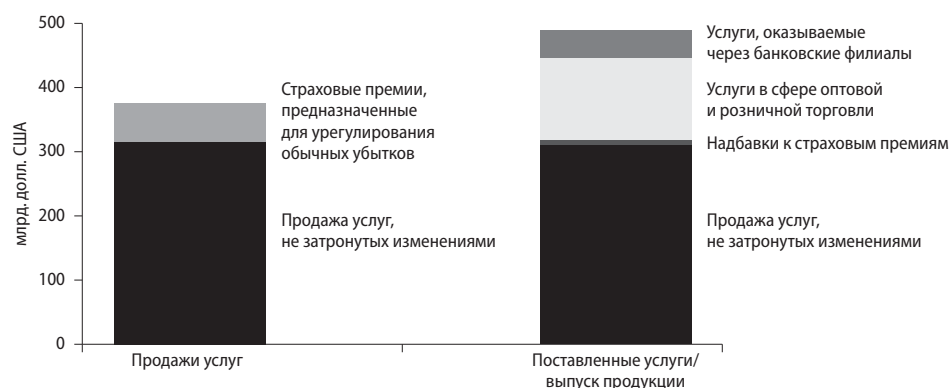
15.64. Для количественной оценки услуг распределения, оказываемых через филиалы, БЭА собирает данные о себестоимости реализуемых товаров и запасах товаров для перепродажи по состоянию на начало и конец года посредством проведения каждые пять лет переписей в целях составления статистики ТУЗФ²⁴⁶. В периоды между проведением переписей БЭА использует данные об отечественных отраслях оптовой и розничной торговли в целях количественной оценки услуг распределения, оказываемых через филиалы, на основе изменения величины торговых наценок.

15.65. В целях оценки стоимости общего объема услуг в области страхования, оказываемых через филиалы, БЭА вычитает «обычные» убытки (показатель, заменяющий оценки, отражающие ожидания страховщиков) из суммы полученных страховых премий. Для этого БЭА использует данные, собранные в ходе своих обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы, проведенные для сбора информации о премиях, полученных (и убытках, понесенных) филиалами иностранных компаний (с контрольным пакетом акций), занимающимися страхованием. В целях количественной оценки обычных убытков БЭА использует скользящее среднее значение коэффициента «полученные страховые премии/понесенные убытки» за шестилетний период. При внедрении этого метода составления статистики, для того чтобы не ждать того момента, когда будут собраны данные о страховых премиях и убытках за шесть лет, БЭА использовало данные об отношении страховых премий к убыткам, полученные от предприятий отечественной страховой отрасли, постепенно заменяя такие данные данными, полученными от филиалов. Кроме того, информация об инвестиционном доходе филиалов иностранных компаний (с контрольным пакетом акций), занимающихся страхованием, собранная в ходе обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы, объединяется с данными об отечественной страховой отрасли в целях оценки инвестиционного дохода от технических резервов (т. е. надбавок к страховым премиям). Это делается

²⁴⁶ Изначально сбор данных осуществлялся посредством ежегодных обследований, однако в настоящее время собираются только контрольные показатели, для того чтобы снизить нагрузку на лиц, предоставляющих информацию, и на ресурсы Бюро экономического анализа при министерстве торговли Соединенных Штатов.

Рисунок 15.2

Влияние статистики выпуска продукции в виде услуг, оказываемых филиалами иностранных многонациональных предприятий в Соединенных Штатах, 2002 год



с помощью использования данных отечественной страховой отрасли для расчета доли общего инвестиционного дохода, приходящейся на доход от технических резервов, и применения такой доли к инвестиционному доходу филиалов для расчета надбавок к страховым премиям²⁴⁷.

15.66. БЭА осуществляет сбор данных и составление статистики ТУЗФ по банкам. Бюро рассчитывает количественные оценки по финансовым посредникам на основе собранных данных как по прямым комиссиям и сборам, взимаемым банками за услуги, так и по общей сумме процентов, подлежащих выплате и получению банками, в целях оценки стоимости объема услуг филиалов в банковской сфере.

15.67. Влияние статистики выпуска продукции/поставки услуг, в противоположность продажам услуг зарубежными филиалами в Соединенных Штатах (внутренняя статистика ТУЗФ), показана на рисунке выше. Хотя такое влияние может отличаться от страны к стране, интересно отметить, что использование более точного показателя «выпуск продукции» для количественной оценки поставки услуг способом 3 может существенно изменить картину по сравнению с использованием переменной «продажи/оборот» услуг. Приведенный пример показывает, что использование предпочтительного показателя «выпуск продукции» почти на треть увеличивает количественную оценку поставки услуг способом 3 по сравнению с данными о продажах услуг.

Е.2. Добавленная стоимость

15.68. Добавленная стоимость при оказании услуг является переменной, также представляющей интерес для анализа влияния поставки услуг способом 3. В СНС-2008 понятие «валовая добавленная стоимость заведения, предприятия, отрасли или сектора» определяется как «величина, на которую стоимость произведенной продукции превышает стоимость потребленных промежуточных ресурсов». Смежное понятие «чистая добавленная стоимость» определяется как валовая добавленная стоимость минус потребление основного капитала²⁴⁸. Валовая добавленная стоимость может дать информацию о вкладе зарубежных филиалов в валовой внутренний продукт принимающей страны как в агрегированном виде, так и по

247 Бюро экономического анализа при министерстве торговли Соединенных Штатов использует данные, полученные от международного рейтингового агентства и охватывающие страховую отрасль. Бюро осуществляет разбивку данных о совокупном инвестиционном доходе, полученном отечественной страховой отраслью, на несколько категорий, одна из которых называется «инвестиционный доход от средств, относящихся к страховым операциям», т. е. инвестиционный доход от технических резервов. Бюро умножает процентную долю, которая приходится на эту категорию в совокупном инвестиционном доходе, на инвестиционный доход, приходящийся на страховые операции филиалов для расчета их надбавок к страховым премиям. Для определения стран назначения продаж услуг, оказываемых филиалами, используется разбивка данных по странам назначения.

248 СНС-2008, пункт 6.74.

конкретным отраслям. Валовая добавленная стоимость имеет более высокий приоритет, чем чистая добавленная стоимость, и ее зачастую проще рассчитать, так как не требуется количественная оценка потребления капитала.

15.69. Оценка добавленной стоимости непосредственно на основе бухгалтерской документации невозможна. Добавленная стоимость может быть рассчитана двумя способами. Во-первых, как валовой выпуск продукции (выручка) минус промежуточные ресурсы или потребление (закупленные товары и услуги, использованные в производстве). Количественная оценка добавленной стоимости связана с валовым выпуском продукции. Во-вторых, добавленная стоимость может быть рассчитана как понесенные расходы (за исключением расходов на промежуточные ресурсы) и прибыль, полученная в результате производства. Расходы, как правило, подразделяются на четыре категории: оплата труда работников, уплаченная сумма чистых процентов, налоги на производство и импорт и стоимость капитала, использованного при производстве. Как вариант, добавленная стоимость может быть рассчитана на основе валовой прибыли и приравненных к ней доходов посредством прибавления к ним расходов на персонал. Выбор того или иного метода расчета зависит от наличия данных, а также от метода, используемого для расчета добавленной стоимости в национальной статистике предприятий. Для внутренней статистики ТУЗФ добавленную стоимость часто можно легко рассчитать на основе информации, собираемой в ходе регулярных обследований отраслей или предприятий, однако для внешней статистики ТУЗФ расчет добавленной стоимости зачастую должен быть осуществлен на основе различных переменных, данные о которых собраны в ходе обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы (или обследований ПИИ).

15.70. Количественная оценка добавленной стоимости зависит от стоимостной оценки выпуска продукции (исходя из основных цен или цен производителя), тогда как стоимостная оценка промежуточных ресурсов всегда осуществляется на основе цен покупателя. Другим вариантом является количественная оценка добавленной стоимости по факторной стоимости (для получения более подробной информации см. СНС-2008, пункт 2.65).

Е.3. Переменные, связанные с торговлей

15.71. Международные операции зарубежных филиалов с товарами и услугами представляют собой еще один основной показатель деятельности. Как отмечалось ранее, со стороны экспорта, эта переменная связана с переменными «продажи/оборот» или «выпуск продукции». Импорт является частью закупок товаров и услуг. В РСМТУ-2010 рекомендуется обеспечить то, чтобы связанные с торговлей переменные отражали международную торговлю товарами и услугами между резидентами и нерезидентами, т. е. то, чтобы они составлялись на основе платежного баланса. Следует отметить, что, для того чтобы вышеуказанные определения были применимы как к внутренней, так и к внешней статистике ТУЗФ, понятие «резиденты» должно интерпретироваться по-разному. Применительно к внутренней статистике ТУЗФ термин «резиденты» относится к составляющей статистику стране, в которой зарубежный филиал является резидентом, тогда как применительно к внешней статистике ТУЗФ он относится к принимающей стране, в которой зарубежный филиал расположен.

249 Различие между родственными и неродственными субъектами проводится в соответствии с определениями, используемыми в статистике ПИИ.

250 Следует также отметить, что отдельное выделение экспорта и импорта в стандартной отчетности компании, как правило, невозможно.

15.72. В идеале, статистические данные должны составляться по экспорту и импорту для каждого вида деятельности и для каждой страны осуществления операций филиала (для внешней статистики ТУЗФ) или КИЕ (для внутренней статистики ТУЗФ), а также в разбивке по виду продукта для товаров и услуг (уделяя особое внимание услугам, учитывая заинтересованность в такой информации для целей переговоров/анализа в отношении торговли услугами). Кроме того, статистические данные должны составляться по странам происхождения или назначения международной торговли, осуществляемой филиалом, с проведением разграничения между торговлей с родственными предприятиями и торговлей с неродственными субъектами²⁴⁹. Формирование такого набора данных является сложной задачей²⁵⁰, однако помимо того, что в РСМТУ-2010 рекомендуется уделять особое внимание услугам, значительная заинтересованность в такой информации существует для целей анализа глобализации и, в частности, глобальных производственно-сбытовых цепей и торговли с точки зрения добавленной стоимости.

15.73. Как отмечалось в разделе, посвященном использованию продаж/выпуска продукции для целей количественной оценки способа 3, отделение количественной оценки «общего объема услуг» (отдельно от «общего объема товаров»), проданных филиалами субъектам в стране, в которой филиал создан, от количественной оценки «общего объема услуг» (и «общего объема товаров»), экспортированных за пределы страны, в которой филиал создан, дает полезную информацию и зачастую информацию, необходимую для измерения международной поставки услуг. Составление таких переменных может быть осуществлено, если такое разграничение возможно в источниках данных (чаще всего для переменной «продажи/оборот»), как для внутренней, так и для внешней статистики ТУЗФ.

15.74. В более широком контексте анализа глобализации для целей составления этих переменных можно рассмотреть возможность использования дополнительной информации посредством разбивки данных об общем объеме товаров и общем объеме услуг следующим образом:

- a) операции экспорта и импорта, осуществляемые филиалами с материнской компанией;
- b) операции экспорта и импорта, осуществляемые филиалами с другими родственными предприятиями (в третьих странах, без проведения разграничения);
- c) операции экспорта и импорта, осуществляемые филиалами с неродственными субъектами из страны материнской компании и из третьих стран (без проведения разграничения между третьими странами).

Составление таких переменных может быть осуществлено для экспорта таким же способом, который описан выше, то есть, если в источниках данных можно провести разграничение для переменной «продажи/оборот», как для внутренней, так и для внешней статистики ТУЗФ. Однако в случае с импортом следует разработать соответствующие вопросы, для того чтобы получить информацию, необходимую для составления таких переменных.

15.75. Возможность осуществления более детальной разбивки данных о торговле по странам происхождения/назначения продуктов в значительной степени зависит от источников, используемых для получения данных. Данные могут быть получены из информации, предоставленной отчитывающимися единицами в рамках источников, используемых для составления статистики ТУЗФ (см. раздел 15.C),

будь то обследования деятельности предприятий (только для внутренней статистики ТУЗФ), обследования по торговле услугами через зарубежные филиалы или обследования ПИИ. Однако такие подходы могут потребовать существенного увеличения степени детализации данных, запрашиваемых у отчитывающихся единиц, и составителям статистики, прежде чем применять один из таких подходов, следует рассмотреть этот фактор. При необходимости, для сбора подробных данных могут использоваться отдельные вопросники, в частности для более крупных компаний, филиалы которых, скорее всего, занимаются международной торговлей.

15.76. Однако увязка информации с данными платежного баланса о торговле товарами и услугами может способствовать составлению такой дополнительной подробной статистики. Такая увязка может быть осуществлена при составлении внутренней статистики ТУЗФ²⁵¹. Если данные получены путем увязки с источниками первичных данных по операциям, отражаемым в ПБ, то зачастую будут возможны разбивки по виду продукта, а также по стране происхождения и назначения. В этом случае экспорт и импорт услуг (или товаров) могут быть разбиты не только по виду основной деятельности филиала согласно ОКЗФ (1-й пересм. вариант), но и по виду продукта на сопоставимой с РКУПБ-2010 основе²⁵². Однако для этого составитель статистики должен иметь возможность в данных ПБ отдельно выделять операции между родственными субъектами и операции между неродственными субъектами. Применительно к услугам это соответствует тому, что предусмотрено в пункте 3.56 РСМТУ-2010.

15.77. Для составления связанных с торговлей переменных внутренней статистики ТУЗФ соответствующая информация может быть получена посредством увязки статистики торговли и статистики предприятий, например в контексте проекта статистики торговли услугами в разбивке по характеристикам предприятий (ТУХП), разрабатываемого некоторыми странами Европейского союза в последние годы. Статистика ТУХП описывает торговые потоки между странами в разбивке по таким характеристикам торговых предприятий, как тип предприятия, сектор деятельности, класс размера предприятий или тип владения²⁵³. Последняя переменная представляет особый интерес для осуществления такой увязки со связанными с торговлей переменными статистики ТУЗФ и, соответственно, разбивки, описанной выше²⁵⁴.

15.78. Рассматривая вопрос о составлении статистики по переменным, связанным с торговлей, составителям статистики следует учитывать высокую нагрузку, связанную с предоставлением такой информации и составлением такой статистики. Поэтому при составлении подобной статистики рекомендуется использовать следующий поэтапный подход:

а) в первую очередь, составьте статистические данные, необходимые для измерения способа 3, проводя для каждого вида деятельности (или для каждого продукта в сфере услуг, если данные по нему имеются) разграничение между продажами или объемом производства услуг в стране местонахождения филиала и экспортированными услугами;

б) во вторую очередь, составьте связанные с торговлей переменные, разбив данные по экспорту и импорту на i) общий объем товаров и общий объем услуг, ii) показатели торговли с материнскими компаниями, другими аффилированными предприятиями и неаффилированными субъектами и iii) показатели торговли со страной местонахождения материнской компании и с третьими странами;

251 В случае использования в качестве источника данных о продажах товаров вместо данных о товарах составители статистики должны произвести необходимые корректировки в соответствии с рекомендациями, касающимися операций с товарами между резидентами и нерезидентами. Если это невозможно, различия в понятиях должны быть четко зафиксированы документально (для получения дополнительной информации см. РСМТУ-2010, вставка III.1, или *Сборник рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)*). Полезная информация об измерении внутригрупповой торговли представлена также в главе 5 *Справочника ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*.

252 Естественно, то же самое может быть сделано и для товаров/продаж товаров.

253 Eurostat, *External Trade by Enterprise Characteristics: Results of the Standardization Exercise 2006*, Eurostat Methodologies and Working Papers (Luxembourg, Office for Official Publications of the European Communities, 2007) (на английском языке).

254 Необходимым условием для составления статистики торговли услугами в разбивке по характеристикам предприятий (ТУХП) является наличие в стране реестров предприятий и торговых реестров. Посредством увязки данных из обоих реестров (обычно на уровне статистической единицы (юридического лица) и общего идентификатора) торговые потоки могут быть соотнесены с характеристиками торговых предприятий. Для обеспечения надежности статистических данных необходима высокая степень соответствия между данными в составе увязанных наборов данных.

с) в третью очередь, составьте более подробные статистические данные по группам продуктов и странам.

При составлении подробных статистических данных по связанным с торговлей переменным (например, ТУХП), в частности для внутренней статистики ТУЗФ, должен быть использован синергетический эффект.

15.79. В Европейском союзе при составлении внешней статистики ТУЗФ рекомендуется составлять два набора связанных с торговлей переменных, с учетом результатов экспериментальных исследований: «экспорт и импорт товаров и услуг» и «внутригрупповой экспорт и импорт товаров и услуг». Под последним понимается торговля между предприятиями, контролируруемыми одной и той же институциональной единицей, и с самой контролирующей единицей. Предусмотренные рекомендации и определения соответствуют рекомендациям и определениям, содержащимся в РСМТУ-2010 и связанных с ними руководящих документах (ЭО-4, *Справочник ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации*). В *Сборнике рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)* Европейского союза также содержатся дополнительные разъяснения относительно торговли, осуществляемой зарубежными филиалами: «экспорт/импорт товаров и услуг может осуществляться напрямую зарубежным филиалом или косвенно, через другие предприятия (например, через оптовые торговые предприятия), которые являются резидентами той же страны и действуют от имени зарубежного филиала. В последнем случае между предприятиями-резидентами операции с имущественными правами не должны иметь места» (вставка I.3.1).

Е.4. Занятость

15.80. В РСМТУ-2010 рекомендуется измерять число лиц (работающих как полный, так и неполный рабочий день) в списочном составе зарубежных филиалов. Это число должно быть репрезентативным для охватываемого периода (например, представлять собой среднее значение за год), либо в отсутствие значительных сезонных или иных колебаний оно может определяться на некий момент времени, например на конец года. Составление этой переменной должно, как правило, осуществляться в соответствии с национальной практикой. Хотя данные, переведенные в эквивалент в полных рабочих днях, являются предпочтительным показателем, учитывая, что этот показатель не является широкодоступным, в РСМТУ-2010 рекомендуется составлять статистические данные по числу работников (т. е. включая наемных работников и владельцев, работающих на собственном предприятии)²⁵⁵. В целях удовлетворения потребностей в информации по способу 4 полезным расширением охвата такой статистики может быть отдельное представление данных по занятости нерезидентов составляющей статистику страны, работающих в филиале, включая сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода (т. е. между аффилированными предприятиями).

15.81. Данные по занятости могут быть получены из информации, собранной в ходе обследований ПИИ или обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы, либо из статистики предприятий (для внутренней статистики ТУЗФ). Опять же, такие данные могут быть получены посредством увязки с другими источниками данных, такими как административные источники, с помощью общих идентификаторов компаний. Статистические данные должны рассчитываться в

255 Хотя в РСМТУ-2010 такие рекомендации не содержатся, в целях удовлетворения важных потребностей составляться могут также и другие показатели, в частности «часы работы» (СНС-2008, пункт 19.78), являющиеся актуальными в контексте измерения продуктивности.

виде среднего значения за тот или иной период, однако в отсутствие значительных сезонных или иных колебаний они могут рассчитываться на некий момент времени (например, на конец года). Такие статистические данные должны рассчитываться на основе информации, которая, как правило, может быть легко получена из отчетности компаний.

Е.5. Количество предприятий

15.82. Предпочтительным показателем является количество предприятий, однако данные должны отражать количество статистических единиц (т. е. предприятий или заведений), соответствующее данным по другим переменным. Это базовый показатель распространенности в принимающей стране предприятий под иностранным контролем. При составлении такой статистики должны учитываться только предприятия, ведущие реальную экономическую деятельность. Предприятия, которые не ведут деятельности, но которые просто открыли филиал в стране для целей передачи средств или получения выгоды от определенных налоговых льгот, должны быть исключены.

15.83. Хотя составление статистических данных по количеству предприятий считается побочным результатом сбора и составления статистики ТУЗФ, необходимо учитывать ряд факторов, например, определять, осуществляли ли институциональные единицы деятельность в течение рассматриваемого периода. Кроме того, на показатель количества предприятий влияние (зачастую значительное) может оказать уровень консолидации компаний и пороги отчетности, установленные для обследований²⁵⁶. Учитывая то, что при составлении внешней статистики ТУЗФ данные часто предоставляются одной институциональной единицей от имени группы филиалов (например, головным офисом в стране или региональным представительством), важно обеспечить то, чтобы данные предоставлялись, а статистика составлялась на неконсолидированной основе. Поэтому во избежание любых проблем с интерпретацией, если данные не отражают вышеупомянутые принципы, важно четко задокументировать любые отклонения в имеющихся метаданных. Какой бы способ ни был использован для оказания пользователям помощи в интерпретации количества институциональных единиц (будь то предприятия или заведения), составителям статистики также рекомендуется документировать то, каким образом эти цифры были получены.

15.84. В *Сборнике рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)* Европейского союза дополнительно описано то, каким образом этот показатель может быть составлен. Так, в нем отмечено, что «должны быть включены только активные единицы, которые в течение учетного периода имели оборот или работников. «Спящие» (временно неактивные) и неактивные единицы исключаются. Эти статистические данные должны включать все единицы, которые были активными, по крайней мере в течение части учетного периода» (вставка I.19). В *Сборнике* также указано, что должны быть включены не только отдельные юридические лица, зависимые от иностранных предприятий, но и «местные единицы (отделения), которые не являются отдельными юридическими лицами и которые зависимы от иностранных предприятий...» (там же). Иными словами, если такие единицы считаются отделениями (т. е. отвечают критериям отделения; см., например, главу 14, посвященную составлению статистики), то их деятельность в стране,

256 Следует отметить, что в *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации* рекомендуется составлять также и статистику по количеству консолидированных предприятий (для получения более подробной информации см. пункт 267 *Справочника ОЭСР*).

в которой они созданы, должна отражаться в статистике ТУЗФ, и они должны учитываться при подсчете. Однако если такие единицы не считаются отделениями, их деятельность не должна учитываться при составлении статистики ТУЗФ, а их продажи будут отражаться как импорт/экспорт по соответствующей статье услуг в ПБ. В *Сборнике* также отмечено, что, в контексте составления внешней статистики ТУЗФ, количество предприятий представляет собой характеристику, которая, как правило, определяется посредством подсчета институциональных единиц в составе целевой совокупности, хотя на практике со сбором данных могут возникнуть проблемы в тех случаях, когда материнская компания-резидент предоставляет информацию о деятельности многих зарубежных филиалов. Респондент может, например, сгруппировать филиалы, расположенные в одной зарубежной стране, как одно предприятие.

Е.6. Другие переменные ТУЗФ

15.85. Другие переменные ТУЗФ могут для определенных стран иметь такое же или даже большее значение, чем некоторые из приоритетных переменных, как это описано в РСМТУ-2010. Дополнительными переменными, предусмотренными в РСМТУ-2010, являются: активы²⁵⁷, оплата труда работников, чистая стоимость капитала, чистая прибыль и приравненные к ней доходы, валовое накопление основного капитала, подоходные налоги, расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы²⁵⁸ и закупки товаров и услуг. По некоторым из этих переменных отдельные страны уже составляют статистические данные в своей статистике предприятий или национальных счетах и т.д. Определения этих переменных, предусмотренные в пункте 4.65 РСМТУ-2010, взяты из СНС-2008, к которой можно обратиться за дополнительными сведениями.

15.86. Статистические данные обычно составляются непосредственно на основе собранной информации, с внесением необходимых корректировок в процесс составления статистики. Это означает, что составление такой статистики обязательно влечет увеличение нагрузки на респондентов (за исключением внутренней статистики ТУЗФ, если статистические данные составляются на основе имеющихся данных, полученных из статистики предприятий). Только одна из дополнительных переменных, перечисленных в РСМТУ-2010 [закупки товаров и услуг (промежуточное потребление)], может быть составлена непосредственно на основе базовых показателей, рекомендованных для составления. Эта переменная может быть составлена на основе данных о валовом выпуске продукции и валовой добавленной стоимости, если данные о промежуточном потреблении не могут быть собраны напрямую²⁵⁹.

15.87. Список дополнительных переменных и их определения будут зависеть также от списка дополнительных переменных и определений, которые используются при составлении национальной статистики предприятий и национальных счетов. Как правило, на практике такие дополнительные переменные составляются для внутренней, а не для внешней статистики ТУЗФ, по крайней мере на первых этапах развития статистической системы на национальном уровне. Выбор дополнительных переменных для составления будет зависеть от приоритетов и возможностей конкретной страны. Если данные для составления внутренней статистики ТУЗФ берутся из источника, используемого для составления структурной деловой статистики, список переменных, скорее всего, будет зависеть от содержания такого источника. Страны могут также предусмотреть переменные, которые не перечисле-

257 Данный показатель часто именуется «валюта баланса». На момент написания настоящего *Пособия* ОЭСР работала над проблемой увязки (реальных) экономических переменных из статистики ТУЗФ с финансовыми переменными из бухгалтерских балансов и отчетах о прибыли и убытках.

258 Эта переменная важна, поскольку ПИИ считаются источником трансфера технологий. Обратите внимание, что в *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации* предлагается также такая переменная, как «платежи и поступления за технологии». Информация об определении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ и другая связанная с ней информация представлена в *Руководстве Фраскати*.

259 Как уже отмечалось, эта переменная также связана с переменной «импорт».

ны в РСМТУ-2010 или в других международных руководящих принципах, но представляют интерес для страны.

Опыт стран: Вьетнам

15.88. Во Вьетнаме сбор данных и составление статистики по предприятиям зарубежного прямого инвестирования осуществляются посредством ежегодного обследования предприятий (ЕОП), которое проводится Генеральным управлением статистики с 2003 года. ЕОП охватывает все предприятия зарубежного прямого инвестирования во Вьетнаме. По результатам переписи заведений, проведенной в 2012 году, в стране существует 9500 предприятий зарубежного прямого инвестирования. Зарубежные филиалы могут быть выделены из списка предприятий зарубежного прямого инвестирования на основе критерия доли иностранного владения, которая должна превышать 50 процентов.

15.89. Статистической единицей при составлении внутренней статистики ТУЗФ во Вьетнаме является *предприятие*. На основе данных ЕОП могут быть получены двенадцать переменных внутренней статистики ТУЗФ. Переменные ТУЗФ, в настоящее время собираемые с помощью ЕОП, включают такие базовые переменные, как продажи, оборот, выпуск продукции и занятость, а также такие дополнительные переменные, как активы, чистая стоимость капитала, чистая прибыль и приравненные к ней доходы, валовое накопление основного капитала, подоходные налоги, расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы и оплата труда работников. Помимо этих переменных, могут быть составлены также и более подробные показатели основной деятельности зарубежных филиалов на основе данных, собранных с помощью вопросников, посвященных основным видам деятельности, таким как обработка товаров, строительство, услуги распределения, услуги транспорта, финансовые услуги, услуги в области страхования и так далее. Все вышеупомянутые переменные могут быть составлены, и они публикуются ежегодно вместе с подробными таблицами, содержащими разбивку данных по странам/видам деятельности и видам деятельности/странам.

15.90. Данные по экспортируемым и импортируемым товарам берутся из данных таможи посредством сопоставления базы данных таможи и базы данных обследований предприятий на основе налогового кода, присваиваемого налоговым органом/органом регистрации каждому предприятию, после того как предприятие заполнит все документы, которые должны быть поданы в реестр. Сбор данных об экспорте и импорте услуг некоторыми предприятиями осуществляется посредством обследования международной торговли услугами, которое проводится ежеквартально и ежегодно.

15.91. Классификация предприятий по виду деятельности была определена в соответствии со Стандартной отраслевой классификацией Вьетнама 2007 года. Данные охватывают все сектора, за исключением сельского и лесного хозяйства.

Г. Отнесение показателей ТУЗФ

15.92. В РСМТУ-2010 рекомендуется осуществлять разбивку переменных ТУЗФ по видам деятельности филиалов, видам оказываемых услуг и странам-парт-

нерам. Далее представлены руководящие принципы осуществления этих трех видов разбивки.

F.1. Разбивка по видам деятельности

15.93. Хотя настоящее *Пособие* посвящено услугам, составляемая статистика, как правило, должна охватывать все виды экономической деятельности (т.е. виды деятельности, связанные с товарами и услугами). Разбивка данных должна осуществляться по основным видам деятельности предприятий в соответствии с МСОК (Rev. 4) или другой сопоставимой с ней классификацией видов деятельности. Такая основа представления данных позволяет рассматривать деятельность предприятий, оказывающих услуги, в контексте деятельности всех предприятий. Как правило, осуществлять более подробную разбивку данных в соответствии с МСОК (Rev. 4) для внутренней статистики ТУЗФ легче, чем для внешней статистики ТУЗФ. Составители статистики должны, как минимум, составлять статистические данные по видам деятельности, которые являются важными для их страны или для ведения международных торговых переговоров или переговоров об инвестициях. В контексте информационных потребностей в связи с ведением переговоров о торговле услугами составители статистики должны стремиться разграничивать виды деятельности по оказанию услуг и составлять по ним более подробные статистические данные, а также иметь в виду категории, предложенные в ОКЗФ (1-е пересм. издание), что рекомендуется для представления данных наряду с данными о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов (см. главу 20).

15.94. Категории, предусмотренные ОКЗФ (1-е пересм. издание), охватывают все виды деятельности, но с большей детализацией по видам услуг, чем по товарам. В приложении II на стр. 187 РСМТУ-2010 приведены общие базовые положения. Тем не менее, если страны имеют возможность представлять более детализованные данные, чем согласно приложению II, такая дополнительная разбивка должна быть сопоставима с МСОК (Rev.4). В целях более эффективного удовлетворения потребностей в информации о международной поставке услуг необходимо составить или оценить расчетным путем совокупный показатель по видам деятельности в сфере оказания услуг. Следует отметить, что представляемые данные по видам деятельности будут показывать данные по переменным в соответствии с основной деятельностью предприятий. Поскольку какое-либо определенное предприятие зачастую занимается вторичными видами деятельности в других отраслях в дополнение к своей основной деятельности, учтенные данные по любому такому виду деятельности должны интерпретироваться как показатель всей деятельности предприятий, для которых данный вид деятельности является наиболее важным, а не как точный показатель самой деятельности. Об этом необходимо четко проинформировать пользователей (в метаданных).

15.95. Составление статистики по некоторым видам деятельности иногда может быть сложным, в частности в тех случаях, когда такие виды деятельности не охватываются источниками данных, либо ввиду трудностей со сбором информации по конкретным отраслям (например, по финансовой деятельности). Так обстоит дело, прежде всего, с внутренней статистикой ТУЗФ в том смысле, что в случае использования структурных данных предприятий в качестве источника, некоторые виды деятельности (например, деятельность в области сельского хозяйства или некоторые услуги частным лицам или социальные услуги) могут быть не охвачены. В этом слу-

чае составителям статистики следует получать информацию из других источников или оценивать переменные по данным конкретным секторам расчетным путем. В качестве другого варианта (по крайней мере в качестве отправной точки) составители статистики могут пожелать сконцентрироваться исключительно на видах деятельности в сфере оказания услуг, которые являются важными для их страны.

15.96. Разбивка данных по видам деятельности должна соответствовать деятельности «предприятия-филиала». При составлении внутренней статистики ТУЗФ следует использовать данные о деятельности филиала-резидента. Зачастую при составлении внешней статистики ТУЗФ составители статистики неправильно используют данные о деятельности инвестора-резидента для аппроксимации деятельности филиала. Вопреки широко распространенному заблуждению, присвоение кода деятельности не является простой задачей. В случае с внешней статистикой ТУЗФ единственный способ составления статистики заключается в использовании информации, полученной непосредственно от респондента. В целях осуществления разбивки данных по видам деятельности составителям статистики рекомендуется выяснить, занимаются ли филиалы производственной деятельностью, торговлей или любой другой деятельностью в сфере оказания услуг; иметь возможность присвоить коды МСОК, состоящие, по меньшей мере, из двух цифр; и получить словесное описание деятельности. Такая информация должна быть получена посредством процедуры сбора данных (см. главу 6). С помощью тщательной оценки такой информации, наряду с ознакомлением с информацией в Интернете и публичными реестрами, составители статистики могут осуществить значимую разбивку данных по видам деятельности. Хотя на тот момент, когда филиал учитывается впервые, эта процедура является обременительной, повторное составление такой статистической информации обычно не потребует в течение нескольких лет.

Ф.2. Особый учет отдельных видов деятельности

15.97. Особый порядок учета оптовой и розничной торговли, а также деятельности финансовых и страховых предприятий, был описан в разделе Е.1 преимущественно потому, что такая деятельность связана с переменными «продажи/оборот» и «выпуск продукции». Особое внимание следует также уделять и другим видам деятельности, относящейся к предприятиям, которые эксплуатируют суда и другое передвижное оборудование, а также деятельности в сфере лизинга²⁶⁰. Составители статистики должны уделять особое внимание учету строительной деятельности в тех случаях, когда в стране, в которой реализуется строительный проект, не было выявлено филиала или отделения, особенно тогда, когда деятельность в рамках некоторых крупномасштабных проектов не является достаточно существенной, для того чтобы осуществляющий такую деятельность субъект был признан отделением в принимающей стране. В этом случае следует применять учет, согласующийся с учетом, применяемым при составлении ПБ или статистики торговли услугами или национальных счетов. Критерии для признания деятельности существенной описаны в главе 14. Если будет установлено, что институциональная единица отвечает таким критериям, ее деятельность должна учитываться в рамках статистики ТУЗФ. В этом контексте составители статистики могут столкнуться с трудностями при сборе необходимых данных, и им, возможно, потребуется обратиться к альтернативным источникам данных или создать новые источники данных (например, в сотрудниче-

260 См. также раздел D.3, посвященный учету предприятий специального назначения в статистике ТУЗФ.

стве со специалистами по составлению статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов; для получения дополнительной информации см. главу 6).

15.98. В настоящем *Пособии* рекомендуется составлять статистику по всем видам экономической деятельности с классификацией их в соответствии с МСОК (Rev. 4). Разбивка данных по видам деятельности должна соответствовать деятельности «предприятия-филиала» как для внутренней, так и для внешней статистики ТУЗФ. Учитывая потребность в переговорах по торговле услугами, составителям статистики следует стремиться разграничивать виды деятельности по оказанию услуг и предоставлять по ним более подробные данные, учитывая представление данных в соответствии с ОКЗФ (1-й пересм. вариант), а также составлять статистические данные по общему объему деятельности в сфере оказания услуг.

Г.3. Вторичная деятельность и разбивка переменных «продажи/оборот», «выпуск продукции» и переменных, связанных с торговлей, по виду продукта

15.99. Как отмечалось выше, в РСМТУ-2010 рекомендуется классифицировать переменные ТУЗФ по виду деятельности филиала в соответствии с МСОК (Rev.4). Статистические данные должны составляться с учетом ОКЗФ (1-й пересм. вариант) и предусмотренной ею более подробной разбивкой услуг (см. раздел выше). Использование ОКЗФ (1-й пересм. вариант) для целей представления данных позволяет рассматривать виды деятельности предприятий сферы услуг в контексте деятельности всех предприятий, а также представлять данные статистики ТУЗФ в увязке с данными о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов. В контексте настоящего *Пособия* существует дополнительная заинтересованность в составлении статистики по услугам, оказываемым в рамках вторичных видов деятельности предприятий, т. е. по услугам, оказываемым предприятиями, для которых такая деятельность по производству товаров, как сельскохозяйственная и производственная деятельность, является основной²⁶¹. Например, услуги, оказываемые предприятиями, для которых основной является производственная деятельность, могут представлять особый интерес в контексте поставки услуг по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам. Помимо увязки с классификацией РКУПБ-2010, преимущественно используемой для классификации операций с участием резидентов и нерезидентов, ОКЗФ (1-й пересм. вариант) предоставляет возможность для отражения услуг, оказываемых в рамках вторичной деятельности предприятиями, отнесенными к категории производителей товаров²⁶².

261 В более общем смысле интерес может представлять также информация о том, в рамках какой деятельности в сфере услуг осуществляется производство товаров, и в какой пропорции.

262 Установление соответствия между этими двумя основами классификации может быть полезным, особенно для тех видов деятельности, которые обычно осуществляются только предприятиями, которые специализируются на такой деятельности и, как правило, не занимаются существенными вторичными видами деятельности.

15.100. В этой связи и в качестве более долгосрочной цели в РСМТУ-2010 составителям статистики рекомендуется работать над дезагрегированием по виду продукта некоторых переменных, включая продажи (оборот), выпуск продукции, экспорт и импорт, т. е. по типу данных, которые представляют наибольший интерес для участников торговых переговоров и аналитиков. При дезагрегировании данных по услугам разбивка должна производиться на основе системы классификации продуктов, совместимой с РКУПБ-2010. Статистика в разбивке по виду продукта, вероятнее всего, не создает проблем интерпретации, связанных с вторичной деятельностью, и отвечает принципам, в соответствии с которыми принимаются обязательства в рамках ГАТС, а также согласуется с основой классификации, используемой для торговли между резидентами и нерезидентами. Кроме того, такая

разбивка важна по той причине, что участники отрасли по производству товаров могут быть существенными поставщиками услуг.

15.101. В РСМТУ-2010 и настоящем *Пособии* признается, что это может быть сложной задачей, в особенности с точки зрения сбора данных, поскольку это обязательно приведет к существенному увеличению нагрузки на респондентов, а также к значительному увеличению объема работы по составлению статистики. В РСМТУ-2010 признается это и рекомендуется составителям статистики на первом этапе, по крайней мере, осуществить разбивку данных по выпуску продукции (или по продажам) на общий объем товаров и общий объем услуг для каждого вида деятельности. Такой подход не только позволит предоставить пользователям более актуальные данные, но и повлечет меньшую нагрузку на респондентов и составителей статистики, чем в случае осуществления более подробной разбивки по виду продукта. Хотя реализовать такой подход будет намного легче, для этого составителям статистики потребуется убедиться в том, что подобная разбивка возможна или может быть осуществлена на основе источников данных. Некоторые страны смогли составить такие статистические данные, поскольку информация или количественные оценки по продажам товаров и продаж услуг были собраны с помощью источников данных, которые использовались для сбора данных в целях составления статистики ТУЗФ. Следует также отметить, что элемент инвестиционного дохода должен быть выделен из показателя продаж услуг и товаров.

15.102. При проведении структурных обследований предприятий зачастую запрашивается информация об обороте в разбивке по ряду групп товаров и услуг. Соответственно, если внутренняя статистика ТУЗФ составляется с помощью этого источника, можно произвести или легко оценить дополнительную разбивку продаж (или объема) услуг. Аналогичная разбивка может быть произведена для связанных с торговлей переменных, если они включены в обследование.

15.103. Как отмечалось в разделе Е.3, для связанных с торговлей переменных разбивка по виду продукта может быть осуществлена на основе информации, предоставленной отчитывающимися единицами в ходе обследований, проводимых в целях составления статистики ТУЗФ, будь то обследования деятельности предприятий (только для составления внутренней статистики ТУЗФ), обследования по торговле услугами через зарубежные филиалы или обследования ПИИ. Однако увязка информации с данными о торговле товарами и услугами, учитываемыми в ПБ, может способствовать составлению более подробной статистики. В разделе Е.3 также описываются возможности, создаваемые такой увязкой. Полученные подобным образом данные могут также помочь на первых этапах оценки более детальной разбивки данных по выпуску продукции или обороту, в частности, если предприятия являются ориентированными на экспорт услуг, либо если сделано допущение, что структура экспорта услуг по виду продукта аналогична структуре продаж или объема услуг в принимающей стране.

15.104. Рекомендуется осуществлять разбивку данных о выпуске продукции и/или продажах или обороте по виду продукта в сфере услуг, а также разбивать по виду продукта связанные с торговлей переменные на основе источников данных [например, осуществлять разбивку данных, полученных в ходе обследований ПИИ или обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы либо (для внутренней статистики ТУЗФ) в ходе структурных обследований предприятий)]. Учитывая трудности с разбивкой данных по виду продукта, странам для каждого вида деятельности

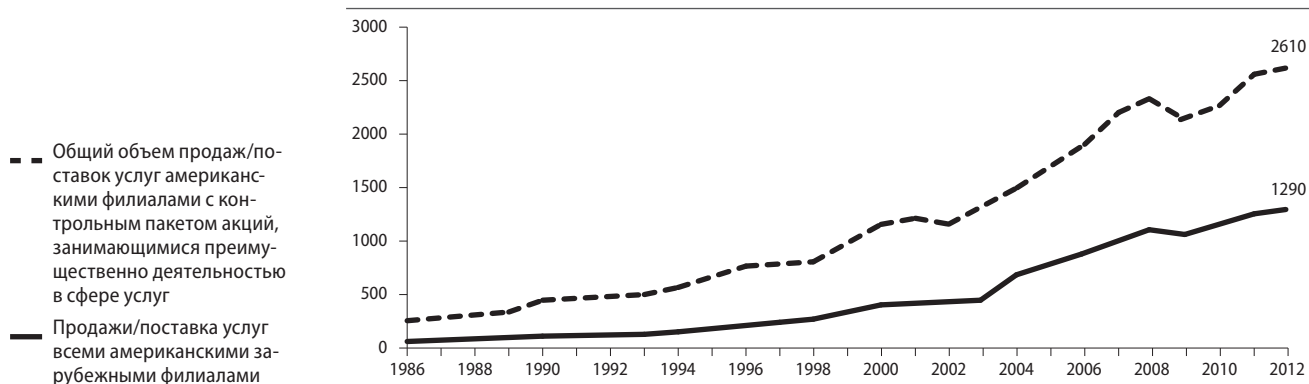
рекомендуется осуществлять разбивку данных о выпуске продукции или обороте, по меньшей мере, по продажам товаров и продажам услуг (за исключением инвестиционного дохода). Применительно к переменным, связанным с торговлей, надлежащей практикой считается изучение возможностей для увязки статистики ТУЗФ и статистики торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов в целях осуществления разбивки.

Опыт стран: Соединенные Штаты Америки

15.105. Бюро экономического анализа (БЭА) Соединенных Штатов Америки составляет статистику по выпуску продукции в разбивке по отраслям, проводя разграничение между товарами, услугами и инвестиционным доходом для каждой отрасли. Это делается с помощью осуществления такой разбивки данных по продажам, полученных в ходе обследований по торговле услугами через зарубежные филиалы. Как описывалось выше, БЭА затем осуществляет ряд корректировок для некоторых отраслей в целях количественной оценки объема поставки услуг. Разбивка по виду продукта, которая проводит различие, по крайней мере, между общим объемом услуг и общим объемом товаров для каждой отрасли, является важным достижением для анализа торговли и не только. В частности, предприятия, занимающиеся преимущественно производством товаров, могут быть важными поставщиками услуг. Как показано на рисунке 15.3, получение такого набора данных позволяет Соединенным Штатам лучше понимать то, какие именно услуги фактически поставляются на иностранные рынки, в сопоставлении с общим объемом продаж (т.е. продаж товаров и услуг) зарубежных филиалов американских многонациональных предприятий, занимающихся деятельностью в сфере услуг. На уровне общего объема услуг, т.е. при сопоставлении объема деятельности с объемом продуктов, используемые подходы дают абсолютно разные результаты. Такие различия обусловлены, прежде всего, тем, что продажи товаров исключаются для предприятий, оказывающих услуги (самым крупным видом деятельности, оказывающим влияние на такие различия, является оптовая и розничная торговля), а услуги, оказываемые предприятиями, производящими товары, включаются. Данные за 2012 год показали, что общим объемом продаж/поставок услуг предприятиями, занимающимися деятельностью в сфере услуг, в два раза выше общего объема продаж услуг/поставок продуктов всеми предприятиями.

Рисунок 15.3

Внешняя статистика ТУЗФ Соединенных Штатов Америки по продажам/поставкам услуг иностранным лицам (млн. долл. США)



Применительно к общему объему продаж/поставок услуг предприятиями, занимающимися преимущественно деятельностью в сфере услуг, начиная с 1999 года, классификация отраслей была основана на Североамериканской системе промышленной классификации (НАИКС), а не на Стандартной отраслевой классификации (СОК). С 2009 года данные о продажах банковскими филиалами и небанковскими филиалами банков Соединенных Штатов включаются в статистику. За 2009–2012 годы используются показатели продаж товаров и услуг, поставленных во все зарубежные страны зарубежными филиалами с контрольным пакетом акций, работающими в сфере услуг. За 1986–2008 годы используются показатели общего объема продаж во все зарубежные страны зарубежными филиалами с контрольным пакетом акций, работающими в сфере услуг. Общий объем продаж состоит из 3 компонентов: поставленные товары, поставленные услуги и инвестиционный доход. В течение пяти лет, вплоть до 2009 года, на инвестиционный доход приходилось в среднем 3 процента от общего объема продаж.

Применительно к продажам/поставкам продуктов в сфере услуг, начиная с 1999 года, продажи зарубежных филиалов классифицировались как товары или услуги на основе кодов отраслей НАИКС, а не СОК, что привело к пересмотру определения продаж услуг и к чистому изменению показателей с продаж товаров на продажи услуг [см. издание *Survey* № 81 (ноябрь 2001 года)]. Начиная с 2004 года данные об услугах, оказываемых банковскими филиалами и небанковскими филиалами банков Соединенных Штатов, включаются в статистику. Кроме того, с 2004 года статистические данные представляются как «поставленные услуги» (что равноценно объему услуг), а не как «продажи услуг». По сравнению с показателем продаж услуг, показатель поставленных услуг включает а) услуги распределения, оказываемые предприятиями оптовой и розничной торговли, б) надбавки к страховым премиям страховщиков и с) услуги банков, плата за которые взимается в неявной форме, за вычетом приблизительного показателя ожидаемых убытков страховщиков. Для получения более подробной информации см. издание *Survey* № 89 (октябрь 2009 года).

Г.4. Конечная контролирующая институциональная единица и страна-партнер

15.106. Определение страны конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ) является наиболее важной задачей при составлении статистики ТУЗФ. КИЕ представляет собой рекомендованную основу для классификации данных по странам при составлении внутренней статистики ТУЗФ, но в некотором отношении КИЕ является также актуальным показателем для целей составления внешней статистики ТУЗФ (см. РСМТУ-2010, вставку IV.2, и главу 1, раздел С настоящего *Пособия*).

15.107. Хотя многие страны смогли внедрить данное понятие, определение отношений контроля с помощью критериев, предусмотренных международными руководящими принципами, может быть сложно. В некоторых странах для первоначальной оценки доли контроля прав голоса используется доля участия в капитале. В этом контексте составителям статистики следует иметь в виду, что крупные предприятия обычно имеют сложную структуру. Малые и средние предприятия, как правило, имеют простую структуру, и лицо, осуществляющее непосредственный контроль, зачастую является конечной контролирующей единицей. Однако в случае косвенного контроля выявить КИЕ может быть сложнее.

15.108. Составление внутренней статистики ТУЗФ. При составлении внутренней статистики ТУЗФ переменные по какому-либо филиалу полностью относятся к единственной стране контроля. Являясь описательными показателями операций филиалов, они не должны разбиваться по доле владения голосующими акциями/долями. Аналогичным образом, не должны разбиваться значения этих переменных между контролирующим предприятием и любыми иностранными миноритарными собственниками голосующих акций/долей.

15.109. Данные о КИЕ должны быть доступны напрямую в качестве побочного результата составления статистики ПИИ²⁶³. Как вариант, информация о КИЕ может быть получена из статистики ТУЗФ или из других источников данных либо из сочетания нескольких источников и/или реестров. В случае невозможности извлечения данных о КИЕ напрямую из имеющихся данных, решение о КИЕ должно быть основано на поэтапном анализе отношений контроля вверх по цепочке владения в группе предприятий. В РСМТУ-2010, ЭО-4 и *Справочнике ОЭСР по показателям экономической глобализации — измерение глобализации* предлагаются некоторые факторы, которые могут использоваться для принятия решения о том, каким образом определять страну КИЕ в конкретных примерах, в частности в случае с группой аффилированных инвесторов (т.е. определение статуса разных инвесторов, например прямые и непрямые отношения, государственные структуры, предприятия специального назначения (ПСН) и т.д.).

15.110. В РСМТУ-2010 сделан вывод, что в отсутствие какого-либо фактора, который может использоваться в качестве основы для отнесения, значения переменных ТУЗФ могут быть распределены равномерно между зарубежными странами, обладающими правом контроля. Однако распределение данных таким образом может создать трудности при их интерпретации, и поэтому, прежде всего, следует выработать основу для отнесения лишь к одной стране (для получения более подробной информации см. РСМТУ-2010, раздел Н.1). В *Сборнике рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)*, составленном Евростатом, представлены полезные дополнительные факторы, которые следует учитывать при определении КИЕ. При необходимости, целесообразно проверять у существенных партнеров, каким образом ими были установлены КИЕ в отношении крупнейших предприятий. Это может быть особенно актуальным на региональном уровне, когда то или иное многонациональное предприятие создало в какой-либо стране филиал или региональный головной офис, контролирующий филиалы в других странах региона.

15.111. Зачастую одна и та же компания является первой иностранной материнской компанией и конечным инвестором. Хотя при составлении внутренней статистики ТУЗФ рекомендуется, в первую очередь, относить данные к стране КИЕ, на практике это может быть сложно, в частности на первых этапах развития национальной системы статистики ТУЗФ. На практике многие страны первоначально составляют свою внутреннюю статистику ТУЗФ, классифицируя информацию на основе непосредственной контролирующей страны, прежде чем перейти к классификации по стране КИЕ. В настоящем *Пособии* такой подход предлагается для составителей статистики, которые не могут определить КИЕ в начале составления статистики ТУЗФ. На самом деле, такая информация о непосредственных контролирующих лицах может быть получена из данных о ПИИ. В случае выявления субъектов ТУЗФ посредством увязки с данными о ПИИ или напрямую в ходе обследований ПИИ данные о стране

263 В ЭО-4 «настоятельно рекомендуется» относить все балансы ПИИ (дающие 10 и более процентов прав голоса) к стране конечной контролирующей материнской компании (ККМК) прямого инвестора. В случае выявления ККМК всех прямых инвесторов предприятий-резидентов будут доступны данные о ККМК тех прямых инвесторов, которые обладают контрольными долями в предприятиях-резидентах. В целях применения принципа направленности инвестиций при составлении статистики ПИИ определяется, имеет ли предприятие прямого инвестирования зарубежную или отечественную ККМК (имея в виду, что такая материнская компания будет контролироваться сама собой и, таким образом, ее конечной материнской компанией будет резидент, если выше нее отсутствуют отношения контроля).

непосредственной иностранной материнской компании должны иметься в наличии. В целях облегчения сопоставления с такими данными, в РСМТУ-2010 составителям статистики рекомендуется предоставлять имеющиеся данные, классифицированные по стране первой иностранной материнской компании, на дополнительной основе²⁶⁴. Однако учитывая актуальность определения конечного контролирующего лица и тот факт, что, как показывает практика ряда стран, составление статистики на такой основе является возможным, в настоящем *Пособии* рекомендуется начать составлять статистику на основе конечного контролирующего лица, как только появится такая возможность (т.е. как только это станет возможно с помощью источников данных, процедур увязки данных или процедур составления статистики)²⁶⁵.

15.112. Для некоторых стран интерес может представлять составление статистики операций не только в рамках отношений контроля, например по ассоциированным предприятиям (доля участия в которых составляет от 10 до 50 процентов). Это может быть обусловлено тем фактом, что в таких странах закон не разрешает иностранным инвесторам владеть контрольной долей в предприятиях, занимающихся любыми видами деятельности, либо в предприятиях, занимающихся видами деятельности, которые являются стратегическими для страны, составляющей статистику. В таких случаях, и если такая информация представляет интерес для составляющей статистику страны, статическая информация может составляться по операциям, но с отдельной разбивкой на виды деятельности филиалов с контрольной долей участия (более 50 процентов, т.е. для составления статистики ТУЗФ) и филиалов с миноритарной долей участия (от 10 до 50 процентов)²⁶⁶. Однако между этими двумя наборами данных следует провести четкое разграничение, для того чтобы пользователям было известно о любых отклонениях от международных руководящих принципов.

15.113. **Составление внешней статистики ТУЗФ.** Внешняя статистика ТУЗФ представляет собой статистические данные по зарубежным филиалам, находящимся под контролем резидентов составляющей статистику страны, и должна охватывать все подконтрольные зарубежные филиалы, независимо от того, осуществляется ли контроль над филиалом прямо или косвенно через цепочку собственников, и независимо от того, является ли прямой инвестор в составляющей статистику стране КИЕ или, напротив, — промежуточным инвестором в цепочке собственников. Данные должны быть отнесены к стране, в которой филиал осуществляет свою деятельность²⁶⁷. В соответствии с учетом находящихся под иностранным контролем предприятий в СНС-2008 стоимость, добавленная предприятием при производстве, относится во всех случаях к стране местонахождения предприятия. Другими словами, она учитывается в ВВП страны, в которой расположено предприятие. Кроме того, не следует разбивать значения переменных по уровню контроля (например, информация должна предоставляться по 100 процентам продаж, даже если материнская компания контролирует менее 100 процентов прав голоса).

15.114. Однако, исходя из того что деятельность филиала, находящегося в собственности через цепочку собственников, может быть отражена в статистике ТУЗФ как конечных, так и промежуточных инвесторов, и в целях содействия международному агрегированию данных без двойного счета, составителям статистики настоятельно рекомендуется указывать агрегированную долю переменных ТУЗФ, приходящуюся на предприятия, в отношении которых составляющая статистику страна является конечной страной контроля. Особый интерес представляют данные по этой группе зарубежных филиалов, принадлежащих конечным инвесторам —

264 Относительно сопоставления данных в ЭО-4 рекомендуется составлять дополнительную статистику по балансу притока ПИИ в разбивке по конечным инвестирующим странам (КИС) и соответствующим секторам промышленности.

265 Выявление КИЕ может использоваться также для выявления во внутренней статистике ТУЗФ случаев, когда прямые инвесторы направляют местные средства за границу, а затем возвращают их в свою страну в форме прямых инвестиций.

266 Следует отметить, что в последнем случае это приведет к двойному счету при сопоставлении данных со статистикой, составляемой другими странами.

267 Такой подход отличается от руководящих принципов для ПИИ. В соответствии с ЭО-4, если владение осуществляется через расположенный в другой стране филиал, находящийся в прямом владении, значения переменных должны быть отнесены к стране местонахождения такого филиала. В повестку дня исследований ЭО-4 включено представление данных о балансе ПИИ в разбивке по стране местонахождения филиала (конечной принимающей стране). Ввиду трудностей, связанных с отслеживанием финансовых потоков от непосредственного контрагента до конечного места назначения, в большинстве стран представляются только данные о ПИИ, отнесенные к непосредственному контрагенту.

резидентам составляющей статистику страны. (Для получения более подробной информации о КИЕ и региональном агрегировании данных см. раздел Г.)

15.115. Статистические данные ТУЗФ рекомендуется относить географически, в первую очередь, к стране местонахождения КИЕ (для внутренней статистики ТУЗФ) и к стране осуществления филиалом своей деятельности (для внешней статистики ТУЗФ). В случае невозможности четкого установления отношений контроля составителям статистики для установления таких отношений следует применить поэтапный подход. В случае с крупными предприятиями надлежащей практикой является изучение способов координации работы с составителями статистики из основных стран-партнеров. В настоящем *Пособии* также рекомендуется при составлении статистики использовать данные о владении 50 или более процентами акций/долей в качестве аппроксимации для установления наличия контроля. Однако составителям статистики следует стремиться работать на основе отношений контроля. Хотя при составлении внутренней статистики ТУЗФ, в первую очередь, следует относить переменные к КИЕ, составители статистики для начала могут рассмотреть возможность составления статистики в разбивке по стране местонахождения непосредственного контролирующего лица. На самом деле, получение такого дополнительного набора данных предлагается в РСМТУ-2010. Внешняя статистика ТУЗФ должна составляться по всем филиалам, контролируемым предприятиями-резидентами составляющей статистику страны. Для целей предоставления информации региональным и международным организациям внешняя статистика ТУЗФ должна составляться также для подгруппы филиалов, принадлежащих КИЕ из составляющей статистику страны (т.е. принадлежащих контролирующим предприятиям из составляющей статистику страны, которые сами не находятся под иностранным контролем).

15.116. **Европейский союз.** Выявление КИЕ играет очень важную роль, поскольку все данные по зарубежным филиалам, находящимся под прямым или косвенным контролем, должны быть отнесены к стране местонахождения КИЕ. В случае невозможности получения информации о КИЕ из имеющихся данных статистика ТУЗФ в европейских странах составляется в соответствии с общим правилом, согласно которому выявление КИЕ должно осуществляться на основе поэтапного анализа отношений контроля вверх по цепочке собственников в группе предприятий. Как только будет выявлено предприятие, находящееся наверху группы, необходимо изучить его возможности по принятию решений.

15.117. Важным источником данных для выявления филиалов и отнесения их к КИЕ должен быть новый Реестр еврогрупп. Реестр еврогрупп должен постепенно охватить все многонациональные группы предприятий, работающие на территории Европейского союза. Это поможет правильно определить код страны КИЕ, которой принадлежат предприятия. Благодаря полному и хорошо проработанному Реестру еврогрупп не будет существовать проблемы двойного счета и пробелов в данных, а одинаковые наборы данных разных составителей статистики будут увязаны друг с другом.

Г. Региональное агрегирование

15.118. Раздел Г предназначен в основном для составителей статистики из региональных и международных организаций, однако в нем также более подробно описывается причина, по которой данные внешней статистики ТУЗФ необходимы

также и для концепции КИЕ (т. е., применительно к внешней статистике ТУЗФ, только данные о материнской компании, которая сама не находится под иностранным контролем), в противоположность национальной концепции (в рамках которой учитываются все данные внешней статистики ТУЗФ, независимо от того, является ли материнская компания КИЕ). Действительно, в этом контексте данные сопоставляются между странами и в некоторых случаях необходимо рассчитывать региональные или мировые агрегированные показатели. Если все страны будут, как правило, одинаково применять международные руководящие принципы, и если КИЕ будут выявляться одинаковым образом, данные внутренней статистики ТУЗФ, составляемой странами, не будут иметь двойного счета. Для внешней статистики ТУЗФ это будет не так, поскольку основная рекомендация заключается в составлении статистики по зарубежным филиалам всех контролирующих субъектов, созданных в составляющей статистику стране, будь то КИЕ или институциональные единицы, сами находящиеся под иностранным контролем. Однако в соответствии с международными рекомендациями составители статистики должны также составлять статистические данные по филиалам КИЕ из составляющей статистику страны. Такая информация должна использоваться региональными или международными организациями при составлении агрегированных показателей для внешней статистики ТУЗФ.

15.119. При составлении таких агрегированных показателей важно, чтобы страны, участвующие в группе (т. е. вне рамок международно согласованных определений), приняли общие правила сбора данных и составления статистики ТУЗФ. Важным аспектом, который необходимо учитывать при составлении таких агрегированных показателей, является возможность отграничения внутрирегиональной статистики ТУЗФ от статистики ТУЗФ по операциям с остальными странами мира. Для этой цели необходимо, чтобы страны составляли статистику в соответствии с согласованными внутри и вне региона определениями и/или имели необходимые данные по странам-партнерам. Применительно к внешней статистике ТУЗФ важно использовать статистику, составленную странами исключительно в отношении филиалов КИЕ из составляющей статистику страны (т. е. в отношении филиалов институциональных единиц-резидентов, которые сами не находятся под контролем нерезидентов). На основе международных рекомендаций и с учетом предусмотренной степени детализации необходимо разработать набор руководящих принципов. Наконец, необходимо обеспечить конфиденциальность данных при расчете региональных агрегированных показателей (см. описание опыта Европейского союза ниже).

Опыт Европейского союза

15.120. Нормативно-правовая база для предоставления статистики ТУЗФ в пределах Европейского экономического пространства (ЕЭП) состоит из регламента № 716/2007 от 20 июня 2007 года. Кроме того, Евростат публикует *Сборник рекомендаций по подготовке статистики деятельности зарубежных филиалов (ТУЗФ)*, который предусматривает общую методологическую основу для определений и понятий, предназначенных для составления составителями национальной статистики гармонизированных наборов статистических данных ТУЗФ во всех государствах-членах. Наличие сопоставимого набора статистических данных ТУЗФ является необходимым условием составления значимых, надежных и высококачественных агрегированных показателей по европейским странам.

15.121. Данные для составления внутренней и внешней статистики ТУЗФ собираются у государств — членов Европейского союза и стран Европейской ассоциации свободной торговли (ЕАСТ) на ежегодной основе. Сбор данных является обязательным с 2007 года, являющегося базовым годом. Одна из важнейших концепций европейской статистики заключается в том, что статистика ТУЗФ должна составляться в соответствии с концепцией КИЕ. КИЕ представляет собой институциональную единицу (предприятие, отделение), находящуюся наверху цепочки контроля зарубежного филиала и не контролируемую другой институциональной единицей (предприятием, отделением).

Глава 16

Составление дополнительных показателей международной поставки услуг

16.1. **Сфера охвата.** Глава 16 посвящена составлению дополнительных показателей международной поставки услуг, в частности данных о численности лиц /количестве поездок в контексте способов 2 и 4, а также использованию данных о предоставлении услуг, ценах, занятости или показателях деятельности секторов. Кроме того, увязка торговых реестров и реестров предприятий открывает возможность для составления новых типов данных. В разделе А описывается основная цель настоящей главы, а в разделе В представлен обзор надлежащей практики относительно дополнительных показателей международной поставки услуг. Раздел С содержит обзор составления переменных перемещения физических лиц в рамках способов 4 и 2 поставки услуг. В разделе Д описывается увязка торговых реестров и реестров предприятий. Наконец, в разделе Е перечислены возможные существующие дополнительные показатели и уровни детализации, необходимые для проведения полного анализа секторов услуг в контексте международной поставки услуг.

А. Введение

16.2. Несмотря на то, что большая часть настоящего *Пособия* содержит примеры надлежащей практики по получению данных о стоимости международной поставки услуг (т.е. стоимости торговли услугами или продаж/предоставления услуг филиалами), участникам торговых переговоров и аналитикам необходима дополнительная информация о конъюнктуре рынка в отдельных секторах услуг, в том числе о потоках и запасах прямых иностранных инвестиций, о расходах на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в филиалах, а также о потоках доходов, относящихся к зарубежным филиалам, работающим в секторах сферы услуг. Аналогично интересу к финансовым и нефинансовым показателям торговли товарами, нефинансовая информация, полученная из различных количественных показателей, также важна для оценки торговых обязательств и проведения дополнительного углубленного анализа международной поставки услуг (например, численности лиц в контексте способов 2 и 4, количества зарубежных филиалов, созданных за границей в контексте способа 3, и т.д.).

16.3. Целью настоящей главы является представление таких дополнительных элементов данных, многие из которых уже определены в рамках других систем статистики и которые могут быть извлечены без дополнительных затрат, если требуемый уровень детализации уже достигнут (т.е. из систем статистики ТУЗФ и ПИИ, а также секторальной статистики, например туризма и образования). Такие дополнительные элементы данных более подробно описаны в разделе Е. Увязка торговых реестров и реестров предприятий также является новым направлением

работы, о котором должны знать составители статистики, учитывая тот потенциал, который имеет такая деятельность для составления новых наборов данных, представляющих интерес для лиц, ответственных за разработку политики, с минимальными дополнительными усилиями или затратами (раздел D).

16.4. Однако для удовлетворения потребностей пользователей требуется создание новых или расширение существующих систем составления статистики. Например, в случае способа 2 (раздел C.2) очень востребована информация о численности лиц (количестве поездок), выезжающих за границу и потребляющих услуги, как в личных, так и в деловых целях. Такое расширение еще более актуально для переменной, представляющей больший интерес для участников переговоров и аналитиков: численность лиц, перемещающихся с целью предоставления услуг в рамках договоренностей, подпадающих под способ 4 (раздел C.1).

16.5. Знание того, сколько людей предоставляют услуги за границей (потоки и резервы физических лиц, а также количество связанных поездок), очень важно для анализа как ГАТС, так и международной мобильности. Во-первых, как указано выше, потому что в отношении торговли товарами нефинансовая (количественная) статистика может с пользой дополнять данные о стоимости поставки услуг способом 4. Во-вторых, учитывая интерес, который вызывает способ 4 среди представителей органов государственной власти и исследовательских учреждений, имеющих отношение к вопросам международной поставки услуг и/или миграции, количественные данные являются полезным способом оценки сравнительной важности перемещений лиц в контексте способа 4 в рамках более широкой международной экономической мобильности. Поэтому в настоящей главе уделено особое внимание численности лиц и количеству поездок в контексте способа 4. В ней определены источники, которые могут быть использованы, и рассказано, как может быть получена соответствующая статистика. В рамках способа 4 особый интерес представляет подгруппа совокупности путешественников, совершающих деловые поездки, но актуальны и другие категории мобильных в международном плане лиц.

В. Обзор надлежащей практики

16.6. Выявление перемещений и резервов физических лиц в контексте способа 4 в существующих источниках является новой областью работы. Настоящее *Пособие* рекомендует рассматривать этот вопрос поэтапно. Для входящих и исходящих перемещений в контексте способа 4 составители статистики должны учитывать потребности пользователей (в частности, по категориям, представляющим основной интерес) и различные возможности и недостатки каждого источника данных.

16.7. В качестве отправной точки предлагается получить приблизительные оценки объема перемещений по способу 4 в контексте численности физических лиц или, если проще, собрать данные о количестве поездок. Это можно сделать при условии, что соответствующие источники определены, экстраполированы или оценены с использованием соответствующей модели данных. Однако целью является получение более подходящих и подробных данных о численности лиц. Необходимо осуществить разбивки по целям, типам предоставляемых услуг, странам происхождения или назначения для входящих и исходящих потоков и резервов физических лиц. Для того чтобы повысить полезность составленных данных, в долгосрочной перспективе необходимо их получение с разбивкой по длительности пребывания и роду занятий

/уровню квалификации физических лиц (например, с использованием Международной стандартной классификации занятий (МСКЗ) 2008 года или Международной стандартной классификации в области образования (МСКО) 2011 года).

16.8. Составителям статистики следует стремиться к получению, в первую очередь, информации о категориях лиц, как въезжающих, так и выезжающих в контексте способа 4, которые представляют наибольший интерес для их стран (как правило, это поставщики контрактных услуг, будь то наемные работники, самостоятельно занятые лица или сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода). Это может быть сделано посредством анализа информационных потребностей. Долгосрочной целью является получение данных по всем категориям и всем секторам услуг в рамках способа 4 для въезжающих и выезжающих лиц/входящих и исходящих поездок, что сделает возможным общие международные сопоставления.

16.9. Составлению данных о входящих и исходящих потоках лиц в контексте способа 2 следует уделять большее внимание, чем составлению данных о резервах физических лиц, кроме случаев, когда последние необходимы для конкретных секторов услуг или категорий физических лиц (например, для сектора образования/студентов или для сектора здравоохранения/пациентов медицинских учреждений). Требуется разбивка данных по целям перемещения, типам потребляемых услуг (на основе РКУПБ-2010) и местам назначения поездок/странам происхождения физических лиц. Может быть осуществлена разбивка по продолжительности пребывания, хотя она является менее приоритетной в контексте РСМТУ-2010.

16.10. Относительно количественных показателей по способам 4 и 2 целесообразно сконцентрироваться на получении, прежде всего, ежегодных статистических данных, поскольку они будут достаточными для удовлетворения большинства потребностей в области аналитики и мониторинга. Если в будущем составители статистики выявят потребность в более регулярной статистике, то может быть рассмотрен вопрос о ее составлении, но, возможно, с меньшей детализацией.

16.11. Учитывая актуальность такой информации для целей разработки политики, составителям статистики рекомендуется проанализировать возможности страны по составлению статистики торговли услугами на основе характеристик предприятий путем увязки статистики торговли услугами с информацией, полученной из СРКП. Составителям статистики следует помнить о необходимости дополнительных показателей для проведения анализа торговли услугами и торговых переговоров, хотя данная цель считается более долгосрочной. Такие показатели необходимо выявлять в сотрудничестве с пользователями, но некоторые из показателей, предлагаемых в качестве отправной точки, перечислены в разделе D. Учитывая тот факт, что данная информация связана с потребностями других систем статистики, настоящее *Пособие* настоятельно рекомендует составителям статистики торговли услугами сотрудничать с составителями, ответственными за сбор и составление статистических данных в соответствующих областях статистики.

С. Статистика перемещений и пребывания в контексте способов 2 и 4

16.12. Поставка услуг, подразумевающая перемещения физических лиц, определена в ГАТС следующим образом: а) перемещения и временное физическое

268 Более подробная информация об определениях и рекомендациях по способам 2 и 4 представлена в главе 1 настоящего *Пособия*, а также в главах II и V РСМТУ-2010.

269 Как правило, такие операции измеряются в рамках торговли услугами (способ 4) в счете услуг ПБ (см. главу 14, раздел С).

270 Предоставление услуги клиенту осуществляется способом 3, и такие операции учитываются в статистике ТУЗФ как предоставление услуг зарубежными филиалами (см. главу 15).

271 См. также РСМТУ-2010, глава V, раздел А.

272 Либо данные необходимо будет экстраполировать для отражения всей совокупности, либо в качестве альтернативы они могут быть использованы в модели данных для дальнейшего экстраполирования.

присутствие потребителей услуг за границей (способ 2) и *b*) перемещения и временное физическое присутствие физических лиц за границей с целью предоставления услуг (способ 4)²⁶⁸. Способ 2 хорошо известен, поскольку он относится к любому потенциальному потребителю, выезжающему или временно находящемуся за границей с любой целью (например, отдых, учеба, лечение, деловая поездка или трудоустройство), а также потребляющему услуги, находясь за границей. Перемещения и пребывания в рамках способа 4 являются понятиями, более сложными для понимания. Как указано во вставке 1.1, способ 4 можно в целом описать как способ, охватывающий иностранных физических лиц, которые въезжают в принимающую страну для непосредственного выполнения договора на предоставление услуг (поставщики контрактных услуг, будь то самостоятельно занятые лица или наемные работники иностранного поставщика услуг)²⁶⁹; для работы в зарубежном филиале, который предоставляет услуги (сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода или напрямую нанятые филиалом)²⁷⁰; или для ведения переговоров об условиях договоров на предоставление услуг или установления связанного с услугами коммерческого присутствия без фактического проведения операций с услугами).

16.13. Доступность данных о численности физических лиц, перемещающихся (потоки) между странами с целью потребления (способ 2) или предоставления (способ 4) услуг, а также об иностранных физических лицах, находящихся в стране в определенный момент времени (резервы), крайне важна для разработки и мониторинга торговой политики, для анализа международной поставки услуг, а также для целей более широкой политики в области туризма и миграции²⁷¹. Данные о перемещении физических лиц должны включать подробную информацию о характеристиках и деятельности таких лиц. Это также может быть полезно для оценки стоимости услуг, потребленных или предоставленных ими, когда данные о стоимости не могут быть получены из других источников.

16.14. В подразделах В.1 и В.2 ниже представлен учитывающий информационные потребности ориентировочный список переменных, охватывающий перемещения (и пребывание) физических лиц в рамках способов 2 и 4. В них также определены приоритеты переменных. Составителям статистики рекомендуется рассмотреть данный список и включить его в свои программы сбора данных и составления статистики с учетом их конкретных потребностей и обстоятельств. В данном контексте настоящее *Пособие* настоятельно рекомендует составителям статистики координировать свою деятельность с организациями, ответственными за другие (более широкие) системы статистики, которые используются для сбора и составления таких статистических данных (например, статистики туризма, миграции или занятости).

16.15. Составление статистики по численности лиц/количеству поездок не всегда требует использования сложных методов²⁷², но оно требует наличия довольно узконаправленного и эффективного механизма сбора данных. Ввиду сложности сбора и составления статистики о количестве перемещений и пребываний в контексте способов 2 и 4 настоящая глава в основном описывает типы необходимой разбивки и дополняет главу 11, представляя потенциальные источники информации. Сбор данных о численности лиц, выезжающих за границу (или количестве поездок) и/или о характеристиках поездок осуществляется в контексте обследований предприятий (глава 6), а также физических лиц и домашних хозяйств (глава 7) и в контексте административных источников (глава 9).

16.16. Следует отметить, что собрать информацию о численности лиц, совершающих поездки в определенный период времени, сложно, поскольку многие источники, скорее, предоставляют информацию о количестве поездок (или их частях)²⁷³. Это означает, что одно и то же лицо может быть учтено несколько раз в учетном периоде. Иными словами, наблюдение будет вестись не за численностью лиц, а, скорее, за количеством поездок/перемещений или количеством разрешений. Однако если в некоторых случаях возможно выявление отдельных лиц и их увязка с поездками/перемещениями или разрешениями, то такое выявление, вероятнее всего, будет неосуществимым в большинстве источников данных. Для способа 2 данный вопрос необязательно имеет большое значение, поскольку статистика на основе количества поездок/перемещений согласована с необходимой информацией, но для способа 4 этот вопрос может быть важен, т. к. основной интерес может представлять численность лиц, при этом количество перемещений и/или разрешений имеет второстепенное значение. Однако если качество данных о поездках высокое, такие данные могут быть использованы для оценки численности лиц, путешествующих в рамках этих двух способов.

16.17. В контексте составления статистики по численности лиц и/или количеству перемещений/поездок по способам 2 и 4 необходимо учитывать следующие вопросы, связанные с качеством: Охватывают ли основные наблюдения всю интересующую совокупность или наиболее важные ее подгруппы? Можем ли мы наблюдать характеристики соответствующих статистических единиц? Наблюдаем ли мы интересующие характеристики с использованием определенных наборов данных (получаем ли мы надежные приблизительные значения таких характеристик)? Являются ли наблюдения надежными, а итоговая статистика достаточно точной в контексте уровней и изменений/различий? Получаем ли мы статистику с необходимой периодичностью и оперативностью?

16.18. В связи с этим построение более прочных институциональных механизмов служит предпосылкой для успешного составления количественных показателей перемещений и пребывания по способам 2 и 4. Ни один источник не может предоставить статистику по всем этим категориям, и направление перемещения (например, входящее/исходящее) усложняет процесс для поставщиков данных. Поэтому зачастую необходимо будет объединять статистические данные на основе различных источников и методов сбора данных. Это дополнительный аргумент в пользу сотрудничества различных учреждений. Важную роль будет играть разработка четких инструкций для административных форм и статистических анкет, учитывая то, что данная тема зачастую сложна для понимания. Однако следует отметить, что задача состоит в том, чтобы респонденты понимали, какая информация от них требуется. Это необязательно означает, что статистические понятия должны быть разъяснены в полном объеме, поскольку соответствующая статистика может быть получена путем применения определенных алгоритмов к ответам на понятные вопросы, касающиеся информации, которую респонденты могут легко вспомнить или получить из доступных им данных.

16.19. Статистические данные по потокам и резервам должны быть составлены для количественных показателей по способам 2 и 4. При составлении статистических данных по потокам необходимо уделять внимание таким вопросам, как различия в охвате источников данных, методология осуществления необходимых корректировок, экстраполяции и других действий с собранной информацией,

273 Например, в ходе обследований на границе собирается информация об определенном физическом лице, совершающем определенную поездку. Поскольку то или иное лицо может совершить несколько поездок за один учетный период, количество поездок и численность путешествующих лиц, как правило, не совпадают.

для того чтобы итоговая статистика хорошо отражала целевую совокупность и была приемлемого качества. Данные о резервах связаны с данными о потоках, т. к. они являются результатом накопления данных о потоках за прошлые периоды и меняются под воздействием входящих и исходящих потоков в рассматриваемом периоде. Однако получить базовую или эталонную цифру для резервов в определенный момент времени может быть сложно, в частности, учитывая высокую мобильность лиц, представляющих интерес. Для резервов, относящихся к способам 2 или 4 (присутствие в стране, составляющей статистику), прибытие въезжающих лиц (входящие поездки) увеличит внутренние резервы, тогда как количество выезжающих лиц их уменьшит. Для резервов, относящихся к способам 2 или 4 (присутствие за границей), возврат выехавших лиц (возврат после исходящих поездок) уменьшит внешние резервы, тогда как количество выезжающих лиц их увеличит. Составители статистики должны позаботиться о том, чтобы такие расчеты производились регулярно в конкретный момент времени в рассматриваемом периоде (например, в начале, середине или конце периода).

С.1. Перемещения и пребывания физических лиц в контексте способа 4

16.20. Как указано в главе 11, потенциальными источниками данных для перемещений в контексте способа 4 являются обследования предприятий (глава 6), административные источники (глава 9), обследования домашних хозяйств, обследования трудовых ресурсов, переписи населения и обследования на границе / обследования пассажиров (глава 7). Для данных о перемещениях и пребываниях в рамках способа 4 отсутствуют специальные, всеобъемлющие источники. Это означает, что составители статистики могут использовать один из вышеперечисленных источников в зависимости от типа/категории внутренних или внешних резервов в контексте способа 4, для которого требуется составление статистики, что можно установить на основе выявленных потребностей и потенциальных источников. Примерами могут быть:

a) обследования торговли услугами, которые, вероятно, являются наилучшим источником для сбора данных о поставщиках контрактных услуг наряду с данными о стоимости договоров;

b) источники данных статистики ТУЗФ, которые могут быть полезными в контексте внутрикорпоративных перемещений²⁷⁴ или прямого найма зарубежными филиалами;

c) прочие обследования предприятий, охватывающие конкретные секторы услуг, например деятельность агентств по временному трудоустройству, которые также могут быть специально адаптированы под сбор интересующей информации о способе 4;

d) обследования на границе/обследования пассажиров, которые следует принять во внимание в контексте получения характеристик лиц, совершающих поездки в деловых и рабочих целях, а также в целях трудоустройства, в сочетании с данными о количестве пересечений границы;

e) обследования домашних хозяйств/обследования трудовых ресурсов, которые могут помочь в получении информации о лицах, выезжающих в рамках способа 4, в частности о самостоятельно занятых лицах, и, при необходимости, такая информация может быть объединена с информацией о численности выезжающих лиц/количестве исходящих поездок;

274 Отношения трудового найма остаются в рамках направляющего предприятия, т. е. соответствуют оказанию услуг направляющим предприятием принимающему предприятию; либо отношения трудового найма имеют место в рамках принимающего предприятия.

f) реестры предприятий (см. главу 5), которые могут содержать информацию, необходимую для выявления потенциальных поставщиков услуг посредством способа 4, являющихся самостоятельно занятыми лицами;

g) административные источники (данные миграционных органов, реестры), которые могут быть использованы, в частности, в принимающих странах, и которые могут предоставить полезные данные, например о количестве лиц или поездок. Кроме того, могут быть рассмотрены разрешения на работу или документы, выданные в рамках координации социального обеспечения и услуг трудоустройства. Иными словами, уже может иметься соответствующая административная информация о краткосрочных перемещениях работников. Однако составителям статистики необходимо убедиться в том, что в административных источниках категории, которые могут представлять интерес для способа 4, определены таким образом, чтобы они были достаточно близки к охвату (и, по возможности, разбивкам), рекомендованным в РСМТУ-2010 и настоящем *Пособии*. При условии надлежащего определения и использования для первого отбора респондентов обследования на границе, которые могут быть потенциально интересны в контексте способа 4, можно использовать въездные/выездные карточки. Затем может быть проведено обследование таких респондентов для получения более точной информации;

h) аналогичные соображения могут касаться других источников. Наконец, данные стран-партнеров могут предоставить полезную информацию с учетом того, что может быть сложно или даже невозможно собрать подробную информацию о характеристиках въезжающих лиц/входящих поездок посредством обследований предприятий или домашних хозяйств или с использованием административных данных о выезжающих лицах. Аналогичным образом источники совокупности, как правило, отражают исходящую мобильность лучше, чем входящую, что отличается от миграционных данных, в которых эмиграцию охватить сложнее, чем иммиграцию. Как следствие, информация стран-партнеров может оказаться значимой и может использоваться и сравниваться через центр обмена статистической информацией о таких данных. Однако это подразумевает, что сбор и качество данных страны, составляющей статистику, зависит от желания и возможности партнеров собирать и предоставлять данные высокого качества. Сбор данных сам по себе, как правило, подразумевает координирование и затраты и, в случае торговых переговоров, определенные интересы, при этом важную роль может играть центральное учреждение, осуществляющее информационное посредничество. Составителям статистики необходимо проявлять осторожность при использовании данных стран-партнеров ввиду возможных различий в определениях и национальных законах, нормативных актах и т. д. См. главы 5, 6, 7, 9 и 10, в которых содержится более подробное описание соответствующих источников данных.

Все вышеупомянутые источники открывают ряд возможностей для сбора данных. Однако важно определить лиц, ответственных за соответствующие механизмы сбора данных, и координировать с ними свои действия для того, чтобы понять, возможны ли и не слишком ли обременительны выявление, сбор и составление статистических данных о представляющих интерес для страны категориях (внутренних и внешних) способа 4 и их разбивках. Сравнение источников данных по целям перемещения/пребывания и направлениям перемещения в контексте способа 4 представлено в главе 11. В качестве альтернативы составителям статистики рекомендуется изучить возможность объединения полученной информации и раз-

работки соответствующей модели для получения интересующих данных и разбивок (см. главу 17).

16.21. Для компиляции статистических данных о перемещениях и пребываниях в рамках способа 4 необходимо различать две группы физических лиц: тех, у кого не будут возникать отношения трудового найма в стране временного присутствия, и тех, у кого будут возникать отношения трудового найма в стране временного присутствия (это относится исключительно к сотрудникам, командированным в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, и работникам, напрямую нанятым зарубежными филиалами). В настоящем *Пособии* рекомендуется порядок статистического учета этих двух групп, описанный ниже.

Физические лица, у которых не будут возникать отношения трудового найма в стране временного присутствия в контексте способа 4

Используются такие переменные, как потоки и резервы, с описанной ниже разбивкой.

Исходящие

а) потоки: численность физических лиц из страны, составляющей статистику, которые выехали в другие страны с целью предоставления услуг или ведения переговоров о заключении договора или установления коммерческого присутствия, а также количество их поездок;

б) резервы: численность физических лиц из страны, составляющей статистику, которые находились в других странах в определенный момент времени в учетном периоде (например, в начале, середине или конце периода) с целью оказания услуг или ведения переговоров о заключении договора или установления коммерческого присутствия.

Входящие

а) потоки: численность физических лиц из других стран, которые въехали в страну, составляющую статистику, с целью оказания услуг или ведения переговоров о заключении договора или установления коммерческого присутствия, а также количество их поездок;

б) резервы: численность физических лиц из других стран, которые в определенный момент времени в учетном периоде (например, в начале, середине или конце периода) находились в стране, составляющей статистику, с целью оказания услуг или ведения переговоров о заключении договора или установления коммерческого присутствия.

Информация о количестве входящих/исходящих потоков (численности лиц и количестве поездок) и резервах (численности лиц) подлежит разбивке по:

а) целям перемещения/пребывания за границей (исходящие) или в стране, составляющей статистику (входящие), в контексте способа 4, как минимум, с отдельным выявлением четырех основных категорий перемещения в контексте способа 4: в связи с договором о предоставлении услуг либо самостоятельно занятым лицом, либо наемным работником, будь то в рамках внутригрупповой торговли или нет, либо в связи с ведением переговоров о продажах/установлении коммерческого присутствия;

б) категориям услуг;

- c) странам назначения (исходящие) или происхождения (входящие);
- d) продолжительности (пребывания);
- e) уровню квалификации/роду занятий физических лиц.

Физические лица, у которых будут возникать отношения трудового найма в стране временного присутствия

Переменные для сбора такие же, как в первой группе, но разбивка по целям пребывания должна разграничивать пребывания, относящиеся к перемещениям между аффилированными компаниями (в рамках внутрикорпоративного служебного перевода), и пребывания, связанные с прямым наймом работника зарубежным филиалом в стране временного присутствия. Статус занятости для обеих категорий будет «работник зарубежного филиала». Кроме того, поскольку занятость таких лиц необязательно непосредственно связана с предоставлением услуг филиалом клиентам, то для категории услуг рекомендуется осуществлять разбивку данных по видам деятельности филиала/работодателя [с использованием МСОК (Rev.4)/ОКЗФ (1-й пересм. вариант)].

Настоящее *Пособие* рекомендует отдавать составлению статистических данных о резервах такой же приоритет, что и составлению данных о потоках в свете того, что они имеют огромное значение для анализа ГАТС в контексте способа 4.

16.22. Составители статистики должны стремиться к получению информации о категории способа 4, представляющей наибольший интерес для их страны (как правило, о поставщиках контрактных услуг, будь то наемные работники или самостоятельно занятые лица, или сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода), и для входящих, и для исходящих перемещений. Интересующая категория может быть выявлена путем проведения анализа потенциального размера совокупности на основе типов соглашений, подписанных страной (например, о свободном перемещении лиц); оценочного показателя стоимости торговли посредством способа 4, если определенные виды выдаваемых виз тесно связаны с торговлей услугами; а также того, какие секторы услуг в контексте способа 4 считаются сравнительным преимуществом страны (и наоборот, насколько крупным может быть импорт услуг в рамках способа 4). Различные обстоятельства в каждой стране определяют местные формы международной поставки услуг посредством присутствия физических лиц. Методологический подход к составлению статистических данных о физических лицах в контексте способа 4 должен учитывать не только специфику рынка, но и характеристики въезжающих лиц/входящих поездок, национальные нормативные акты и политику в области иммиграции, труда, иностранных инвестиций и международной поставки услуг посредством присутствия физических лиц, а также эффективность таких нормативных актов и политики. Например, если осуществляется строгий контроль над иностранными инвестициями в сферу услуг, то сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, не могут рассматриваться для осуществления оценки, или если низкоквалифицированные работники не могут получить разрешения на работу, то оценка численности лиц в рамках способа 4 может производиться на основе родов занятий, подразумевающих более высокую квалификацию. Поэтому необходимо применять поэтапный подход. На ранних этапах составители статистики каждой страны могут установить статистический потенциал, который требуется для составления статистики перемещений и пребываний в

контексте способа 4, в зависимости от обстоятельств своей страны, выявив упрощающие особенности для определения ключевых категорий данных и основных органов власти, с которыми необходимо сотрудничать. Составление статистики должно вестись на основе фактов и в соответствии с рекомендациями РСМТУ-2010. Долгосрочной целью является получение данных по всем категориям и всем секторам услуг в рамках способа 4 для въезжающих и выезжающих лиц / входящих и исходящих поездок, что сделает возможным международные сопоставления.

16.23. Что касается периодичности статистики, то ежегодное составление подробных статистических данных должно удовлетворить большинство информационных потребностей. Однако с учетом тесной связи такой информации с политикой в области торговли/трудовой мобильности, может также представлять интерес рассмотрение возможности составления некоторых статистических данных за более короткие периоды, например ежеквартально, как минимум, по основным агрегированным показателям.

16.24. Как уже отмечалось, в зависимости от используемого источника составление статистики поездок является намного менее ресурсоемким и предоставляет достаточную информационную основу для целей разработки политики и получения расчетных значений недостающих данных. Поэтому настоящее *Пособие*, как правило, рекомендует составителям статистики сначала сконцентрироваться на составлении статистических данных о входящих и исходящих поездках и использовать эти данные, по мере необходимости, для составления статистических данных о физических лицах.

16.25. Относительно страны назначения или происхождения основное внимание должно уделяться стране поставщика и стране потребителя услуги. В случае принимающей страны (для которой основной интерес представляют данные по способу 4, учитывая прямую связь с принятыми обязательствами) приоритет необходимо отдавать выявлению страны происхождения поставщика, в частности поставщиков контрактных услуг/наемных работников, страну происхождения которых может быть сложно установить, поскольку она может отличаться от страны происхождения физического лица (лиц). Если источник данных не позволяет это сделать, то страна происхождения лица может быть использована в качестве достаточно хорошего показателя страны происхождения в рамках торговли услугами посредством способа 4.

16.26. Выявление целей перемещений, связанных с ведением бизнеса, работой или трудоустройством, на основе согласованных на международном уровне определений обеспечивает составление сопоставимых статистических данных, необходимых для ведения торговли и других целей. Применение такого подхода может также облегчить оценку некоторых данных о стоимости операций торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов. Составителям статистики рекомендуется в качестве отправной точки использовать список целей поездки или миграции, представленный в таблице V.3 РСМТУ-2010, который основан на классификации целей туристских поездок в МРСТ-2008 и на представленных в *Рекомендациях по статистике международной миграции (РСММ)*, 1-й пересм. вариант²⁷⁵, категориях мигрантов и немигрантов. Список РСММ состоит из двух основных групп: первая относится к туристским посещениям/поездкам, вторая — ко всем остальным категориям РСММ (1-й пересм. вариант). В рамках туристских посещений/поездок выделяют две основных группы целей: а) личные цели и б) деловые и профессио-

²⁷⁵ См. МРСТ-2008, пункты 3.15–3.21; РСМТУ-2010, пункт 5.26, пятый пункт маркированного списка, и РСММ (1-й пересм. вариант), глава 4.

нальные цели. Первая группа разбивается на восемь пунктов (ни один из которых не представляет интерес в контексте способа 4), а вторая группа далее не разбивается. В свете информационных потребностей, имеющих отношение к способу 4, составителям статистики рекомендуется осуществить дальнейшую разбивку второй группы, как указано в таблице V.3 РСМТУ-2010:

- a) поставщики контрактных услуг, являющиеся самостоятельно занятыми лицами²⁷⁶;
- b) поставщики контрактных услуг, являющиеся наемными работниками юридического лица (в том числе в рамках внутригрупповой торговли услугами, которая эквивалентна внутрикорпоративному служебному переводу, при котором отношения трудового найма остаются в направляющем предприятии);
- c) лица, осуществляющие продажу услуг, и лица, ответственные за установление коммерческого присутствия.

В рамках представленных в РСММ категорий трудовой деятельности мигрантов / переселения в связи с трудоустройством (т.е. когда отношения трудового найма возникают в стране назначения физического лица) отдельное выявление сотрудников, командированных в рамках внутрикорпоративного служебного перевода или нанятых напрямую зарубежным филиалом, оказывающим услуги, дополнит информационные потребности относительно способа 4.

16.27. Составители статистики должны принять во внимание рекомендацию РСМТУ-2010, согласно которой, несмотря на связанные с этим сложности, им предлагается осуществлять разбивку профильной статистики по постоянному и временному пребыванию в соответствии с национальными определениями резидентной принадлежности, независимо от того, что длительность пребывания может значительно превышать срок в один год, который, как правило, рекомендуется статистическими системами. В этой связи следует вспомнить о том, что в статистике туризма продолжительность поездки измеряется с точки зрения количества ночевков и включает только пребывание, не превышающее один год. В случае способа 4, когда отношения трудового найма возникают в стране временного пребывания, необходимо обратиться к статистике миграции. В статистике миграции упоминаются только краткосрочное пребывание (от 3 до 12 месяцев) и долгосрочное пребывание (более 12 месяцев). Ни одна из этих систем статистики не содержит рекомендации относительно групп, определенных в РСМТУ-2010. В качестве долгосрочной цели в РСМТУ-2010 рекомендуется²⁷⁷ осуществлять разбивку по длительности пребывания в рамках способа 4 следующим образом:

- a) пребывание менее трех месяцев;
- b) пребывание от трех месяцев до менее одного года;
- c) пребывание от одного года до трех лет;
- d) пребывание от трех до пяти лет;
- e) пребывание свыше пяти лет.

Когда речь идет о длительности пребывания, определенные в ГАТС информационные потребности, касающиеся переменной «численность лиц/количество поездок», выходят за рамки потребностей, использованных в качестве руководящих принципов в международных статистических стандартах. Поэтому составители статистики должны адаптировать данную классификацию к своим национальным

²⁷⁶ Данная категория должна быть составлена для целей, связанных со способом 4, если в принимающей стране не возникают отношения трудового найма (см. РСМТУ-2010, вставка V.2).

²⁷⁷ РСМТУ-2010, пункт 5.26, пятый пункт маркированного списка.

278 Для целей получения информации о способе 4 может быть применен подход, аналогичный используемому в работе Европейского фонда улучшения условий жизни и труда (Еврофонда). Осуществляя свою деятельность, Еврофонд ставит целью предоставление информации о качестве условий жизни и труда в Европе. Для достижения поставленной цели он объединяет три обследования, каждое из которых имеет свою целевую совокупность, для получения определенной информации. В ходе обследования условий труда в Европе опрашиваются работники для получения представления о качестве труда и занятости. Обследование европейских компаний охватывает руководителей и представителей работников компаний для сбора информации о ситуации на рабочих местах. При проведении обследования качества жизни в Европе опрашиваются граждане европейских стран для получения представления об условиях жизни и восприятии качества жизни. Несмотря на указанные различия, в контексте целевой совокупности, Еврофонд стремится, по возможности, согласовывать методологию обследований, для того чтобы опыт, накопленный в одном обследовании, был использован при проведении других обследований (см. www.eurofound.europa.eu/surveys/methodology/index.htm).

потребностям и статистическим системам (и законам), в том числе потребностям национальной статистики туризма и миграции, а также других видов статистики.

16.28. Подробная универсальная международная классификация услуг представлена в СРС, Версия 2, тогда как более агрегированные категории услуг, применяемые в статистике операций с услугами между резидентами и нерезидентами, содержатся в РКУПБ. Составителям статистики необходимо выбрать классификацию услуг, которая будет использоваться в контексте перемещений физических лиц/поездов в рамках способа 4, в зависимости от своих потребностей и обстоятельств, но рекомендуется сделать это на основе, которая совместима с РКУПБ-2010, для упрощения анализа этой информации, а также ее увязки, если это возможно и уместно, с составлением некоторых статей услуг ПБ и статистики ТУЗФ. Если классификацию по виду продукта применять нельзя, то можно применять классификацию по виду деятельности поставщика услуг (т. е. использовать МСОК, Rev. 4, или ОКЗФ, 1-й пересм. вариант).

16.29. Несмотря на отсутствие полного соответствия определениям ГАТС, такой комплексный подход с использованием определений из статистики туризма и/или миграции укрепит институциональные механизмы сбора и составления статистики и обеспечит более эффективное использование ограниченных статистических ресурсов, предоставляя при этом информацию, которая может быть использована в качестве надежных показателей способа 4. Еще одним потенциальным преимуществом сотрудничества или координации деятельности может быть обеспечение согласованности между обследованиями предприятий и обследованиями домашних хозяйств/трудовых ресурсов, в которых условия труда/политика в области труда являются общим предметом обследования и которые можно в связи с этим объединить с целью получения данных о способе 4²⁷⁸.

16.30. Разбивка данных по уровню квалификации/роду занятий абсолютно факультативна. Однако странам рекомендуется следовать Международной стандартной классификации занятий (МСКЗ-08) и/или Международной стандартной классификации образования (МСКО) 2011 года, если такие статистические данные составляются.

Опыт стран: Китай: составление статистики по численности лиц в контексте способа 4

16.31. Китай разрабатывал методологию оценки численности лиц в контексте способа 4 в течение многих лет. Работа велась в двух областях: зарубежные контрактные проекты и сотрудничество в области направления рабочей силы на работу за границу. Первая относится к зарубежным строительным проектам, осуществляемым китайскими компаниями и их зарубежными филиалами. Она включает физических лиц, работающих по проектам, при которых не требуется создания отделения или филиала (краткосрочные проекты или проекты, которые отвечают критериям создания отделения), т. е. относится к поставщикам контрактных услуг в секторе строительства (большая часть дохода приходится на такие проекты). Эта область также охватывает наемных работников, направленных материнской (строительной) компанией для работы в филиалы или отделения за границей (сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода). Сотрудничество в области направления рабочей силы на работу за границу относится к поставщикам

контрактных услуг. Их нанимают компании, участвующие в сотрудничестве в области направления рабочей силы на работу за границу и предлагающие услуги зарубежным компаниям и организациям (т. е. клиентам за границей) на основе договоров на предоставление услуг. Данные об исходящих потоках и резервах физических лиц в контексте способа 4 с разбивкой по типам договоров практически полностью охватываются непосредственным сбором данных Китаем. Самостоятельно занятые поставщики контрактных услуг не охватываются, равно как и сотрудники, командированные в рамках внутрикорпоративного служебного перевода, в других секторах.

16.32. В соответствии с действующими в Китае Положением о зарубежных контрактных проектах и Положением о сотрудничестве в области направления рабочей силы на работу за границу, для того чтобы иметь возможность подписания договоров, отвечающие требованиям предприятия должны подать заявку для согласования права вести торговлю услугами посредством присутствия физических лиц. Соответствующий орган власти не только отвечает за рассмотрение заявок предприятий или поставщиков услуг, но и участвует в сборе и агрегировании данных об исходящих потоках и резервах физических лиц в контексте способа 4 в категории контрактных услуг. Две статистические программы были совместно разработаны министерством торговли и Национальным статистическим бюро. Согласно этим программам, соответствующие предприятия обязаны предоставлять необходимую информацию, такую как тип проекта по оказанию услуг, отток и резерв физических лиц, род занятий или работ за рубежом, продолжительность пребывания, размер выручки и страна назначения. Административные секторы всех уровней осуществляют сбор и проверку данных. Национальный орган власти отвечает за агрегирование и ежегодную публикацию данных в Статистическом ежегоднике Китая и в сборнике «Статистика торговли услуг Китая», как показано в таблице 16.1. Данные также разбиваются на восемь разделов Отраслевой классификации национальной экономики Китая (сельское хозяйство, лесное хозяйство, животноводство и рыболовство; обрабатывающая промышленность; строительство; транспорт; компьютерные услуги и программное обеспечение; размещение и рестораны; научные исследования, услуги в области образования, культуры, санитарии и спорта; и др.).

Таблица 16.1

Отток и резерв китайских физических лиц в контексте способа 4 в 2012 году (контрактные услуги) (физические лица)

Переменная Страна (регион)	Всего		Контрактные проекты		Трудовые договоры	
	Отток	Резерв	Отток	Резерв	Отток	Резерв
Всего	511 745	850 181	233 365	344 618	278 380	505 563
Ангола	23 525	43 604	17 445	31 905	6080	11 699
Россия	15 354	18 822	4502	4088	10 852	14 734

Примечание: Резерв отражает общую численность направленных за границу физических лиц по состоянию на конец года.

С.2. Перемещения и пребывания физических лиц в контексте способа 2

16.33. Потенциальные источники количественных данных о перемещениях и пребываниях в контексте способа 2 в большинстве случаев тесно связаны с меха-

низмом сбора и составления статистики туризма/поездки. Обследования домашних хозяйств, в том числе обследования трудовых ресурсов, могут использоваться для сбора информации о физических лицах, которые выезжали за границу (исходящие потоки). Обследования на границе/обследования пассажиров можно использовать для сбора информации о физических лицах, которые выезжали за границу (исходящие потоки), а также въезжали в страну, составляющую статистику (входящие потоки). Такие обследования предоставляют информацию преимущественно о характеристиках путешествий/поездки, тогда как подсчет количества пересекших границу (или подсчет, осуществляемый в портах въезда-выезда) предоставит данные о количестве въездов или выездов. Как указано в предыдущем разделе, данные из этого источника можно также использовать для удовлетворения некоторых информационных потребностей по способу 4. В главе 7 подробно описывается сбор данных путем обследований домашних хозяйств и физических лиц. В этом контексте могут использоваться административные источники, хотя может быть сложно четко выявить интересующие категории (см. главу 9). Обследования предприятий также можно использовать для получения статистики по способу 2 со стороны спроса (если работодателей просят предоставить информацию о поездках их наемных работников за границу), но, вероятнее всего, такие обследования будут использоваться для получения данных со стороны предложения (обследования, нацеленные на услуги размещения, туристские достопримечательности или такие отдельные секторы услуг, как заведения в сфере здравоохранения или образования). Другие источники могут также представлять интерес в зависимости от ситуации в стране. Для объединения информации из разных источников можно использовать ту или иную модель данных с целью получения статистики по способу 2 с соответствующей разбивкой (см. главу 17). Сравнение источников данных по целям размещения/пребывания в контексте способа 2 представлено в главе 11.

16.34. Составление количественных данных по способу 2 для входящих и исходящих потоков и резервов осуществляется описанным ниже образом.

Исходящие:

a) потоки: численность физических лиц из страны, составляющей статистику, которые выехали в другие страны с целью потребления услуг, а также количество их поездок;

b) резервы: численность физических лиц из страны, составляющей статистику, которые находились в других странах в определенный момент времени в учетном периоде (например, в начале, середине или конце периода).

Входящие:

a) потоки: численность физических лиц из других стран, которые въехали в страну, составляющую статистику, с целью потребления услуг, а также количество их поездок;

b) резервы: численность физических лиц из других стран, которые находились в стране, составляющей статистику, в определенный момент времени в учетном периоде (например, в начале, середине или конце периода).

Информация о количестве входящих/исходящих потоков (численности лиц и количестве поездок) и резервах (численности лиц) подлежит разбивке по:

a) странам назначения (исходящие) или происхождения (входящие);

- b) целям пребывания за границей (исходящие) или в стране, составляющей статистику (входящие);
- c) типам потребляемых продуктов (услуг);
- d) продолжительности (пребывания).

В большинстве случаев информация о резервах в контексте способа 2 будет менее интересна для пользователей/лиц, ответственных за разработку политики. Поэтому надлежащей практикой для составителей статистики является выявление вместе с пользователями соответствующих категорий физических лиц/целей, в рамках которых пребывание, скорее всего, будет более длительным и, следовательно, данные о резервах будут представлять больший интерес, например в случае студентов.

16.35. Составителям статистики необходимо выбрать классификацию услуг, которая будет использована в контексте перемещения физических лиц по способу 2, в зависимости от своих потребностей и обстоятельств, но рекомендуется сделать это на основе, которая совместима с РКУПБ-2010 (в частности, с разбивкой поездок по потребляемым продуктам) для облегчения анализа такой информации, а также ее увязки, если это возможно и уместно, с составлением некоторых статей услуг ПБ и статистики ТУЗФ. В свете информационных потребностей, связанных со способом 2 и туризмом, странам также рекомендуется осуществлять разбивки методом, который полезен для статистики туризма. Такой комплексный подход укрепит институциональные механизмы сбора и составления статистики и обеспечит более эффективное использование ограниченных статистических ресурсов.

16.36. Относительно целей пребывания за границей или в стране, составляющей статистику, составителям статистики рекомендуется в качестве отправной точки использовать классификацию целей туристских поездок, перечисленных в МРСТ-2008. Данная классификация содержит две основные группы целей: а) личные цели и б) деловые и профессиональные цели. В МРСТ-2008 предлагается разбивка первой группы на отпуск, досуг и отдых; посещение друзей и родственников; образование и профессиональная подготовка; лечебные и оздоровительные процедуры; религия/паломничество; посещение магазинов; транзит; и т. д. Вторая группа далее не разбивается²⁷⁹. Обратите внимание на то, что с точки зрения настоящего *Пособия* также может быть полезным сбор информации о целях, не связанных с туризмом (например, обучение продолжительностью более года или временное пребывание за границей в целях трудоустройства).

279 См. МРСТ-2008, глава 3, раздел В.1 для получения более подробной информации.

16.37. Ежегодное составление статистики должно удовлетворить большинство информационных потребностей. Однако может также представлять интерес составление некоторых статистических данных за более короткие периоды, например ежеквартально, как минимум, по основным агрегированным показателям. Это, как правило, также будет иметь увязку с потребностями других областей статистики (например, туризма).

16.38. Приведенная ниже таблица содержит пример представления данных о численности лиц в контексте способа 2 преимущественно в связи с туристскими целями. Таблица взята из *Сборника статистики туризма ЮНВТО*. Расширение, которое будет отвечать определенным в РСМТУ-2010 потребностям, подразумевает сбор информации о целях, не связанных с туризмом (например, обучение продолжительностью более года или временное пребывание за границей в целях трудоустройства).

Таблица 16.2

Пример представления данных о численности лиц в контексте способа 2 преимущественно в связи с туристскими целями

	Базовые данные и показатели	Единицы	2012 год
1. Въездной туризм			
	Данные		
	Прибытия		
1.1	Всего	Тысячи	xxx
1.2	Ночующие одну ночь посетители (туристы)	Тысячи	xxx
1.3	Посетители только на один день (экскурсии)	Тысячи	xxx
1.4	в том числе круизные	Тысячи	xxx
	Количество прибытий по регионам		
1.5	Всего	Тысячи	xxx
1.6	Африка	Тысячи	xxx
1.7	Северная и Южная Америка	Тысячи	xxx
1.8	Восточная Азия и Тихий океан	Тысячи	xxx
1.9	Европа	Тысячи	xxx
1.10	Ближний Восток	Тысячи	xxx
1.11	Южная Азия	Тысячи	xxx
1.12	Другие неклассифицированные	Тысячи	xxx
1.13	в том числе граждане, проживающие за границей	Тысячи	xxx
	Прибытия с разбивкой по цели		
1.14	Всего	Тысячи	xxx
1.15	Личные	Тысячи	xxx
1.16	Личное время, отдых, отпуск	Тысячи	xxx
1.17	Другие личные мотивы	Тысячи	xxx
1.18	Деловые профессиональные цели	Тысячи	xxx
	Прибытия с разбивкой по виду транспорта		
1.19	Всего	Тысячи	xxx
1.20	Воздушный	Тысячи	xxx
1.21	Морской	Тысячи	xxx
1.22	Наземный	Тысячи	xxx
1.23	Железнодорожный	Тысячи	xxx
1.24	Автомобильный	Тысячи	xxx
1.25	Иной	Тысячи	xxx
	Прибытия с разбивкой по типу туризма		
1.26	Всего	Тысячи	xxx
1.27	Организованные путешественники	Тысячи	xxx
1.28	Прочие	Тысячи	xxx
	Проживание		
	Всего		
1.29	Приглашенные	Тысячи	xxx
1.30	Количество ночей	Тысячи	xxx

	Базовые данные и показатели	Единицы	2012 год
	Гостиницы и другие виды проживания		
1.31	Клиенты	Тысячи	xxx
1.32	Количество ночей	Тысячи	xxx
	Расходы		
1.33	Всего	млн. долл. США	xxx
1.34	Путешествия	млн. долл. США	xxx
1.35	Транспорт путешественников	млн. долл. США	xxx
	Показатели		
1.39	Средний размер путешествующей группы	Число лиц	xxx
	Средняя продолжительность пребывания	Дни	
1.40	Всего	Дни	xxx
1.41	Все коммерческие виды проживания	Ночи	xxx
1.42	в том числе «гостиницы и другие заведения»	Ночи	xxx
1.43	Все некоммерческие виды проживания	Дни	xxx
1.44	Ежедневные средние расходы	млн. долл. США	xxx
3. Выездной туризм			
	Данные		
	Количество отъездов		
3.1	Всего	Тысячи	xxx
3.2	Ночующие посетители (туристы)	Тысячи	xxx
3.3	Посетители, которые проводят только один день (экскурсии)	Тысячи	xxx
	Расходы		
3.4	Всего	млн. долл. США	xxx
3.5	Путешествия	млн. долл. США	xxx
3.6	Транспорт путешественников	млн. долл. США	xxx
	Показатели		
3.10	Средний размер группы посетителей	Число лиц	xxx
3.11	Средняя продолжительность пребывания	Дни	xxx

D. Увязка данных о торговле услугами с реестром предприятий

16.39. На сегодняшний день многие составители статистики начали осуществлять проекты по увязке статистики торговли товарами с реестром предприятий на микроуровне с целью получения показателей так называемой торговли в разбивке по характеристикам предприятий (ТХП), в соответствии с изданиями, например, Евростата и ОЭСР²⁸⁰. Эти данные показывают, какие предприятия, отнесенные к таким переменным, как отрасль, класс размера предприятий, иностранное владение или географический (субнациональный) регион, фактически вовлечены в международную торговлю. Такая информация считается очень актуальной для целей разработки политики, поскольку она отражает значимость, например, малых и средних предприятий или предприятий, находящихся в иностранном владении, в общем объеме торговли, и дает представление о том, какие отрасли используют импортные продукты какого рода, что крайне важно для анализа глобальных производственно-сбытовых цепочек²⁸¹.

²⁸⁰ См. http://epp.eurostat.ec.europa.eu/statistics_explained/index.php/International_trade_by_enterprise_characteristics по Евростату и www.oecd.org/std/its/trade-by-enterprise-characteristics.htm по ОЭСР.

²⁸¹ См., например, совместную инициативу ОЭСР и ВТО по измерению доли торговли с точки зрения добавленной стоимости (www.oecd.org/industry/ind/measuringtradeinvalue-addedanoecd-wtojoininitiative.htm).

16.40. Аналогичная деятельность по увязке данных может вестись в области торговли услугами и так называемой торговли услугами в разбивке по характеристикам предприятий (ТУХП). Такие статистические данные составляются путем объединения информации, полученной в ходе общих или специализированных обследований предприятий или заведений, осуществляющих торговлю услугами, с информацией из реестра предприятий, в том числе о классификации отраслей, классе размера предприятий и других соответствующих стратификационных переменных. СРКП, который ведется надлежащим образом (см. главу 5), очень важен для такой работы по увязке данных. Увязка микроданных во многом упрощается, если выборка для проведения обследований торговли услугами формируется напрямую на основе данных из этого реестра и используется одинаковая статистическая единица. Аналогичным образом рекомендуется выявлять всю совокупность предприятий, участвующих в торговле услугами, например с использованием переписи за несколько лет или реестров НДС, с целью упрощения экстраполяции данных.

16.41. Следует отметить, что с учетом разнообразия источников данных о торговле услугами общая стоимость торговли услугами не может быть полностью распределена по отдельным предприятиям. Составителям статистики следует рассматривать это не как недостаток, а, скорее, как следствие того факта, что информация о некоторых категориях услуг, в особенности о об услугах, связанных с поездками, собирается методами, при которых увязка с реестром предприятий невозможна по концептуальным соображениям.

16.42. Надлежащей практикой для составителей статистики является внимательное отношение к вопросам, связанным с конфиденциальностью, при распространении данных ТУХП, поскольку более подробная разбивка статистики торговли услугами по отраслям и классам размера предприятий может облегчить выявление отдельных предприятий. В таких случаях желательно опубликовать набор таблиц с разбивкой данных о торговле услугами только по одной характеристике предприятий (например, либо по отрасли, либо по классу размера предприятий) вместо более подробной таблицы, содержащей множество ячеек с конфиденциальной информацией.

16.43. Кроме того, как указано в главе 5, СРКП могут оказаться полезными в составлении дополнительных статистических данных для обеспечения анализа сфер услуг и повышения сопоставимости и согласованности собранных данных, как в приведенном выше примере о потенциальных поставщиках услуг посредством способа 4, являющихся самостоятельно занятыми лицами.

Е. Прочие показатели, представляющие интерес для глобального анализа сфер услуг

16.44. Прочие показатели, представляющие интерес для глобального анализа сфер услуг, перечислены в РСМТУ-2010, пункты 5.83–5.86 и 5.111–5.112. В настоящей главе уже подробно рассматривалось составление переменных, имеющих отношение к данным о физических лицах, пересекающих границу и временно находящихся за рубежом в контексте способа 2 или 4. Помимо переменных статистики ТУЗФ, непосредственно касающихся международной поставки услуг (т. е. оборот/продажи или выпуск продукции и занятость, в частности внутрикорпоративная), в главе 15 также подробно описывается составление прочих переменных и их разбивки. В числе таких переменных количество предприятий и активы зарубежных филиалов представляют непосредственный интерес для обязательств, которые могут приниматься в ходе торговых переговоров или переговоров об инвестициях.

16.45. В РСМТУ-2010 не даются новые рекомендации по составлению прочих показателей, а, скорее, указывается, какие статистические данные могут быть составлены и с какими (дополнительными и целесообразными) разбивками, которые могут быть полезными для лиц, ответственных за разработку политики в сфере торговли услугами, и аналитиков. Такая статистика основана на статистических данных, уже составленных многими странами и собранных многими региональными и международными учреждениями. Приведенный ниже набор прочих показателей не является исчерпывающим. Скорее, он содержит показатели, которые, вероятно всего, будут представлять интерес для большинства пользователей.

- a) Статистика прямых иностранных инвестиций:
 - i) финансовые операции, доходы и баланс;
 - ii) по стране назначения и происхождения инвестиций (непосредственной и конечной);
 - iii) по виду деятельности по оказанию услуг (если возможно, с общим объемом услуг).
- b) Статистика национальных счетов и структурная деловая статистика по отраслям:
 - i) добавленная стоимость, выпуск продукции, занятость и накопление капитала;
 - ii) по виду деятельности по оказанию услуг (если возможно, с общим объемом услуг).
- c) Статистика занятости по виду деятельности по оказанию услуг (если возможно, с общим объемом услуг).
- d) Секторальная статистика:

- i) туризм (помимо количества въездных и выездных посетителей, описанного выше);
 - a. количество заведений, гостиниц и аналогичных заведений, услуги общественного питания, услуги бюро путешествий и другие услуги бронирования;
 - b. количество номеров, количество койко-мест (включая степень заполнения);
 - c. количество наемных работников в секторе туризма;
- ii) научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы: валовые внутренние расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (общие расходы; расходы, финансируемые коммерческими предприятиями, органами власти, высшими учебными заведениями);
- iii) аудиовизуальные услуги:
 - a. количество Интернет-радиостанций, радио- и телеканалов;
 - b. количество кинотеатров, находящихся в помещениях, включая многозальные;
 - c. количество дистрибьюторских компаний, в том числе находящихся под иностранным контролем, и количество кинопрокатных компаний, в том числе находящихся под иностранным контролем;
 - d. количество снятых отечественных художественных фильмов (100-процентное отечественное производство и международное совместное производство);
 - e. валовые кассовые сборы художественных фильмов, вышедших в прокат, в том числе иностранных;
 - f. посещаемость художественных фильмов;
 - g. количество вышедших в прокат художественных фильмов, отечественных и зарубежных;
- iv) почтовые и курьерские услуги:
 - a. количество постоянных почтовых отделений, включая почтовые отделения, укомплектованные административными работниками;
 - b. доход от услуг по доставке письменной корреспонденции и посылок, логистических услуг и почтовых финансовых услуг;
 - c. количество отправок письменной корреспонденции, обычных посылок, включая внутренние и международные отправления;
- v) строительство:
 - a. количество подрядчиков, в том числе находящихся под иностранным контролем;
 - b. строительство новых зданий (в том числе жилищное строительство, строительство нежилых и жилых зданий);
 - c. производство цемента;
- vi) финансы и страхование:
 - a. внутренний кредит, предоставленный банковским сектором;

- b. плотность страхования;
- c. проникновение страхования;
- d. спред процентной ставки;
- e. рыночная капитализация;
- vii) телекоммуникационные услуги: количество абонентов, которым предоставляется фиксированный (проводной) широкополосный доступ в Интернет, количество Интернет-пользователей, количество защищенных Интернет-серверов, количество абонентов телефонной связи и мобильной сотовой связи;
- viii) транспорт: воздушный, морской, автодорожный, железнодорожный и другие виды транспорта:
 - a. парк (по стране — владельцу, стране регистрации и т. д.);
 - b. сеть;
 - c. грузовой транспорт, отечественный и международный;
 - d. пассажирский транспорт, отечественный и международный;
 - e. объем контейнерных перевозок;
- ix) услуги образования:
 - a. количество учащихся (начальное, среднее и высшее образование);
 - b. выезжающие и въезжающие мобильные студенты (студенты из той или иной страны, обучающиеся за границей);
 - c. текущие государственные и частные расходы на образование (начальное, среднее и высшее образование);
- x) услуги в области окружающей среды:
 - a. выбросы углекислого газа, выбросы оксидов азота;
 - b. население, подключенное к системе сбора сточных вод;
 - c. население, пользующееся услугами по сбору городских отходов;
 - d. образование опасных отходов;
 - e. выбросы органических загрязнителей воды (БПК);
 - f. прочие выбросы парниковых газов, ГФУ, ПФУ и гексафторида серы (SF₆);
 - g. загрязнение воды;
- xi) услуги в области здравоохранения и социального обеспечения:
 - a. количество больничных коек;
 - b. количество врачей, сотрудников стоматологии, медсестер и акушерок;
 - c. средняя продолжительность предстоящей жизни при рождении;
 - d. расходы на здравоохранение, государственные и частные;
 - e. наличные расходы на здравоохранение.

16.46. Источники и рекомендации по вышеупомянутой статистике можно найти в соответствующих международных руководствах и руководящих принципах. Некоторые из изданий включены в список ссылок, приведенный во вставке 16.1.

Вставка 16.1

Ссылки по прочим показателям, представляющим интерес для глобального анализа сфер услуг

- *Международные рекомендации по статистике туризма, 2008 год*, Всемирная туристская организация (ЮНВТО)
- *Руководство по статистике международной торговли услугами, 2010 год*, глава 5.
- *Система национальных счетов (СНС-2008)*
- *Руководство по платежному балансу и международной инвестиционной позиции (РПБ-6)*
- *Эталонное определение ОЭСР для иностранных прямых инвестиций (ЭО-4)*
- *Система счетов сектора здравоохранения*, Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР)
- *Рамки статистики ЮНЕСКО в области культуры*, Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры (ЮНЕСКО), Международный статистический институт ЮНЕСКО
- *Guidelines for Measuring cultural participation*, Международный статистический институт ЮНЕСКО
- *Международная стандартная классификация образования (МСКО-2011)*, Международный статистический институт ЮНЕСКО
- *Международная стандартная классификация занятий (МСКЗ-2008)*, Международная организация труда (МОТ)
- *Руководство Фраскати: предлагаемая стандартная практика для обзоров научных исследований и экспериментальных разработок (Frascati Manual: Proposed Standard Practice for Surveys on Research and Experimental Development)*, ОЭСР
- Комплексный информационный портал по торговле (<http://i-tip.wto.org/services>) ВТО, модуль статистики
- *Export and Import Price Index Manual: Theory and Practice*, International Monetary Fund (IMF) Conventional signs and abbreviations, from *OECD Quarterly International Trade Statistics, Volume 2014 issue 2*, Eurostat(http://epp.eurostat.ec.europa.eu/statistics_explained/index.php/International_trade_by_enterprise_characteristics)
- База данных о торговле в разбивке по характеристикам предприятий (ТХП), ОЭСР (<http://www.oecd.org/std/its/trade-by-enterprise-characteristics.htm>)
- Совместный проект ОЭСР и ВТО по измерению доли торговли с точки зрения добавленной стоимости (www.oecd.org/trade/tiva)

В целях удовлетворения информационных потребностей составителям статистики настоятельно рекомендуется обсудить с пользователями, какого рода информация им требуется, а также попросить лиц, ответственных за сбор и составление данной статистики, определить, какая информация может быть использована и какая статистика может быть составлена (лица, ответственные за сбор данных, могут курировать различные подразделения статистических управлений, а также различные государственные учреждения).

16.47. Помимо показателей, описывающих деятельность сфер услуг, полезны показатели, по которым можно судить о потоках услуг с поправкой на инфляцию. Однако статистику индексов экспортных и импортных цен на услуги не так просто составить. Измерением индексов цен производителей занимается Ворбургская группа по статистике услуг; инструкции по измерению цен на услуги, являющиеся объектом международной торговли, представлены в издании *МВФ Export and*

Import Price Index Manual: Theory and Practice («Руководство по индексам экспортных и импортных цен: теория и практика»)²⁸².

16.48. Услуги, данные о ценах на которые могут быть составлены на основе существующих систем сбора данных, относятся к сфере транспорта. В числе связанных с ценами временных рядов Бюро статистики труда Соединенных Штатов (БСТ), например, составляет статистику тарифов на грузовые авиаперевозки, пассажирские авиаперевозки и грузоперевозки океанскими лайнерами. По статистике поездок и туризма БСТ получает информацию о ценах из подгруппы индекса потребительских цен на проживание, продукты питания, напитки и т. д. для иностранных посетителей по стране постоянного проживания. Однако информация о ценах на услуги, являющиеся объектом международной торговли, помимо транспортных и туристских услуг, недостаточна, и необходимо проведение дальнейших исследований для получения такой информации²⁸³.

282 Размещено по адресу: www.imf.org/external/np/sta/xipim/pdf/xipim.pdf (на английском языке).

283 См.: International Labour Organization and others, *Export and Import Price Index Manual, Theory and Practice* (Washington, D.C., IMF, 2009), p. 282 (на английском языке).

Глава 17

Оценка и моделирование недостающих данных, прогнозирование и ретроспективный анализ

17.1. **Сфера охвата.** В главе 17 описывается использование моделей и оценок в целях дополнения данных наблюдений, необходимых для составления статистики международной поставки услуг. Использование таких моделей и оценок требуется часто, поскольку *а)* сбор некоторой необходимой информации невозможен или возможен только при несении нерациональных затрат, и/или *б)* имеющиеся источники данных не могут обеспечить необходимые охват, степень детализации, периодичность и/или оперативность, предусмотренные международными стандартами, и/или *с)* различные источники данных, сочетание которых должно использоваться в системе сбора данных, частично пересекаются друг с другом. Настоящая глава содержит следующие разделы: обзор надлежащей практики (раздел А); условное исчисление для заполнения пробелов в данных и для целей редактирования данных (раздел В); прогнозирование, ретроспективный анализ и пересмотр временных рядов (раздел С); отнесение данных к отдельным категориям РКУПБ и торговым партнерам (раздел D); и основанные на модели оценки (раздел E).

А. Обзор надлежащей практики

17.2. Для надлежащего осуществления условного исчисления для заполнения пробелов в данных и для целей редактирования данных надлежащая практика заключается в том, чтобы составители статистики сначала проверяли и выгружали данные из основных и вторичных источников, после чего осуществляли интеграцию, обработку и анализ данных. Если составитель статистики сочтет необходимым редактирование исходных данных, следует обратиться к поставщику исходных данных для целей их редактирования или корректировки, если это потребуется.

17.3. Для целей учета операций, информация о которых не была предоставлена, или операций, информация о которых была предоставлена в агрегированном виде ввиду порогов отчетности, применимых в СУМО, могут быть использованы разные подходы, такие как сбор информации об операциях на небольшие суммы в ходе периодических выборочных исследований или с помощью анализа операций на небольшие суммы до увеличения порогов отчетности. В случае установления порога отчетности надлежащей практикой является предоставление информации об операциях на сумму ниже порога отчетности в агрегированном виде и их классификация с помощью надлежащего кода. Другим вариантом является применение статистических оценок и их периодическое уточнение на основе фактических данных.

17.4. В отсутствие достаточно оперативных данных составитель статистики может экстраполировать определенные ряды данных за прошлые периоды или ин-

терполировать новые значения данных по имеющемуся набору известных значений. Выбор метода экстраполирования или интерполирования должен быть основан на характеристиках прошлых рядов данных и на наборе информации, имеющейся на момент составления статистики. Если другие, более регулярные, показатели указывают на сезонность рядов данных, такие показатели должны учитываться в моделях данных и методах интерполирования.

17.5. В случае ретроспективного анализа составители статистики в отсутствие соответствующих косвенных показателей могут изучить возможность использования выраженного в процентах относительного изменения между начальной точкой и конечной точкой, если применение какого-либо лучшего способа аппроксимации не представляется возможным. Надлежащей практикой является анализ такого соотношения, для того чтобы убедиться в том, что оно сохраняется с течением времени, что позволит составителю статистики определить надлежащий период времени для ретроспективного анализа. Опять же, если другие, более регулярные, показатели указывают на сезонность рядов данных, такие показатели должны учитываться в методах ретроспективного анализа.

17.6. Основанные на модели оценки могут использоваться при составлении различных статистических данных по международной поставке услуг. Например, для целей количественной оценки услуг, относящихся к поездкам, может быть построена модель, использующая преимущественно данные о численности посетителей и других лиц, совершающих краткосрочные поездки (такие данные частично могут быть получены из статистики туризма или от перевозчиков), а также оценки расходов на душу населения, полученные в ходе периодических обследований лиц, совершающих поездки. Кроме того, для оценки стоимости объема услуг, поставленных способом 4, и численности лиц, перемещающихся в контексте способа 4, основанные на модели оценки могут быть получены с помощью имеющейся статистики международной поставки услуг, информации о поездках (в том числе основанных на модели оценок численности путешественников), а также с помощью имеющихся данных, например, статистики туризма, миграции или занятости. В этом контексте составителям статистики рекомендуется анализировать имеющиеся метаданные, ознакомиться с методологиями составления статистики в других статистических областях, осуществлять тесное сотрудничество и обмениваться соответствующими микроданными с составителями статистики из других статистических областей и с учреждениями, участвующими в статистическом процессе.

17.7. Составителям статистики следует на систематической основе относить все операции с услугами к соответствующим отдельным категориям услуг РКУПБ на как можно более подробном уровне, а также к соответствующим торговым партнерам. В случае объединения различных операций в пакет, за который осуществлен или получен один платеж, составитель статистики должен оценить соответствующую долю услуг и отнести полученные количественные оценки к надлежащим статьям услуг/партнерам.

В. Условное исчисление для заполнения пробелов в данных и для целей редактирования данных

17.8. Пробелы в данных могут возникнуть на предварительных этапах составления статистики по разным причинам, в том числе в результате отсутствия

ответов респондентов в ходе обследований заведений, неоперативного предоставления данных или отсутствия данных во вторичных источниках данных. Для выявления пробелов в данных, отсутствующих ответов и возможных статистических выбросов и условного исчисления данных составителям статистики следует изучить возможность применения нижеперечисленных мер.

a) Первым шагом является проверка и выгрузка данных из основных и вторичных источников. Данные должны быть заранее приведены к стандартизированным фиксированным форматам (разработанным в рамках отдельных процессов). При выгрузке данных должны быть автоматически проведены проверка кодов, проверка заполнения необходимых полей и проверка диапазонов значений. В случае основных источников данных или данных, предоставляемых напрямую, выгрузке не подлежат только некорректные записи. В случае вторичных источников данных или данных, которые не предоставляются напрямую (в том числе в случае административных источников) выгрузке не подлежит весь файл, до тех пор пока он не будет проверен и полностью скорректирован.

b) Вторым шагом при условном исчислении для целей заполнения пробелов в данных и отсутствующих ответов является интеграция и обработка всех данных. После того как файлы с данными будут проверены, скорректированы и выгружены, как это описано выше, данные должны быть сведены в таблицы и обработаны. Отсутствующие данные или данные, которые не были предоставлены респондентами обследований, могут быть исчислены условно с помощью статистических процедур, например с помощью среднего значения предоставленных респондентами данных, имеющих схожие характеристики, или с помощью среднего изменения таких переменных за предыдущий период. Процедуры условного исчисления особенно важны при проведении обследований генеральной совокупности (контрольных обследований), которые предназначены для получения результатов по всей совокупности и являются основой будущих ежегодных или ежеквартальных обследований. В некоторых случаях недостающие значения, если они не были предоставлены респондентами в ходе регулярных последующих процедур, могут быть получены из финансовой отчетности и коммерческих баз данных.

c) Третьим шагом является проверка данных, включающая анализ данных. В рамках анализа изучаются существенные увеличения или уменьшения временных рядов, например импорта или экспорта (в том числе в виде доли чистого экспорта) определенной услуги или для определенной страны (или группы стран). Такой анализ должен проводиться поэтапно, с помощью подхода «сверху вниз», при котором сначала анализируется общий объем услуг, оказанных конкретному партнеру, а затем более подробно анализируются объемы импорта и экспорта и чистые показатели. Целью редактирования макроданных является выявление подозрительных значений, влияющих на публикуемые итоговые значения. Кроме того, такое редактирование способствует повышению эффективности. Анализ проводится также для того, чтобы выявить сомнительные данные предприятий или источники с сомнительными данными, которые, возможно, необходимо будет отредактировать и скорректировать. Аналогичный подход может быть использован также при составлении другой статистики международной поставки услуг.

d) Четвертый шаг заключается в редактировании основных и вторичных источников данных. После выявления сомнительных данных предприятий или иных источников с сомнительными данными, специалисты по редактированию

должны оценить соответствующую статистическую единицу или источник и связаться с ними по телефону или электронной почте в целях редактирования или корректировки данных, если это будет сочтено необходимым. Такие действия принимаются в зависимости от характера выявленной проблемы и результата проверки. Для корректировки или редактирования данных могут применяться разные методы, например методы, предполагающие использование среднего значения за предыдущие периоды или динамики увеличения имеющихся показателей и т. д.

17.9. Другим аспектом, связанным с заполнением пробелов в данных, является применение пороговых значений для предоставления/сбора данных. Во многих СУМО пороговые значения для предоставления данных об операциях установлены в целях предотвращения излишней нагрузки на респондентов и роста затрат на обработку информации, что может привести к отсутствию данных о значительном количестве операций, в особенности операций с услугами на небольшие суммы.

17.10. Для целей учета операций, суммы которых ниже установленного порога отчетности, могут применяться разные подходы, такие как проведение небольшого специализированного выборочного обследования или использование других источников данных (например, данных кредитных карт). Кроме того, оценочные значения могут быть получены с помощью анализа небольших операций, которые были совершены до увеличения порога отчетности, или с помощью эмпирического исследования.

17.11. Например, как было описано в опыте стран в главе 8, исследование, проведенное в Японии, показывает, что частота операций повышается экспоненциально с уменьшением суммы операций, и что, со статистической точки зрения, такие данные хорошо согласуются с распределением Парето²⁸⁴. По сравнению с использованием информации об операциях, совершенных до увеличения порога отчетности, такой подход к оценке операций на сумму ниже порога отчетности является более предпочтительным, поскольку оценки могут периодически уточняться с помощью последних данных. Кроме того, составители статистики могут выбрать другой статистический подход, если примененный метод плохо подходит для имеющихся данных.

284 Япония будет применять статистические методы, начиная с момента внедрения РПБ-6 (см. главу 8, пункты 8.25–8.29 настоящего Пособия для составителей, в которых представлено полное описание опыта Японии в области использования СУМО).

Опыт стран: Нидерланды

17.12. Условное исчисление для заполнения пробелов в данных осуществляется Статистическим управлением Нидерландов в соответствии с четырехэтапной процедурой, описанной выше. После проверки и выгрузки данных из основных и вторичных источников осуществляется условное исчисление для не предоставленных ответов. Для ответов, не предоставленных крупными предприятиями, малыми и средними предприятиями и предприятиями специального назначения, условное исчисление осуществляется на основе среднего значения данных, предоставленных за последние четыре квартала. В случае с крупными предприятиями в тех случаях, когда отсутствуют ответы за 1-й квартал, данным за 4-й квартал присваивается наивысшее средневзвешенное значение. В случае с малыми и средними предприятиями в тех случаях, когда отсутствуют ответы за последние четыре квартала, условное исчисление не производится. Для статьи «поездки» условное исчисление осуществляется на основе данных за 4-й квартал. Условное исчисление для данных из других источников осуществляется на основе данных за 1-й квартал. В целях экстраполирования данных (например, данных, предоставленных малыми и средними предприятиями)

осуществляется взвешивание каждой страты исходя из количества предприятий в генеральной совокупности и количества предприятий, предоставивших данные, или количества условно исчисленных ответов. Исходные данные имеют разную степень детализации по видам услуг и/или странам, участвующим в международной операции. Данные, предоставляемые крупными предприятиями, являются наиболее подробными. Данные о поездках также являются подробными, а все остальные источники предоставляют менее подробные данные. Все данные из этих источников «преобразуются» в наиболее подробные данные на основе соответствующих данных, предоставленных крупными предприятиями (среднее значение за последние три года). Убедившись в том, что все данные являются в полной мере подробными, составители статистики осуществляют табулирование данных посредством агрегирования или обобщения этих компонентов в более сжатые группы услуг или стран.

17.13. Нидерланды проверяют свои данные в соответствии с подходом «сверху вниз». В Статистическом управлении Нидерландов такой анализ проводится с помощью системы Macroview, представляющей собой интерактивный инструмент для анализа статистических данных методом «сверху вниз». Основные аналитические прогоны, встроенные в систему Macroview, включают *a)* быстрый прогон (все услуги и агрегированные данные, представленные в графической форме); *b)* прогон внешних данных (отдельные услуги и оказывающие их предприятия); и *c)* полный прогон (все услуги и агрегированные данные, все страны (группы стран), все источники, все предприятия, оказывающие услуги, и факторы взвешивания).

17.14. Редактирование основных и вторичных источников данных поручается специалистам по редактированию, которым предоставляется конкретная информация о поручении. Если оценка проводится в отношении данных, предоставленных крупным предприятием или малым или средним предприятием, с этим предприятием связываются по телефону или электронной почте. При необходимости, данные предприятия редактируются или корректируются и повторно выгружаются. Если оценка проводится в отношении другого источника, с поставщиком исходных данных устанавливается связь, и, при необходимости, создается и повторно выгружается новый исходный файл.

С. Прогнозирование, ретроспективный анализ и пересмотр временных рядов

17.15. Не все источники предоставляют данные оперативно. При использовании таких источников у составителя статистики может возникнуть необходимость экстраполировать определенные ряды. Составителям статистики рекомендуется ознакомиться со *Справочником для составителей РПБ-6*, в котором разъясняются несколько методов интерполирования, экстраполирования и прогнозирования — от самых простых методов (таких как использование значений за предыдущий период или такого же относительного изменения, что и в предыдущие два периода) до более сложных, предусматривающих использование информации из моделей с учетом сезонности рядов данных за период меньше года²⁸⁵. Такие способы могут применяться к различным типам статистики.

17.16. Настолько же важной (например, для целей анализа) является статистика международной поставки услуг за прошлые периоды. Составителей статисти-

285 См., например, BPM6 Compilation Guide, para. 8.29 and 8.30.

ки часто просят предоставить ряды данных за длительные периоды, особенно в тех случаях, когда внедряются новые руководящие принципы, источники данных или методологии составления статистики. Поскольку собирать исходные данные на новой основе за длительный прошлый период сложно, необходимо проанализировать подходящие пересекающиеся периоды и стабильность соотношений во времени, для того чтобы решить, для насколько длительного периода времени данные могут быть пересмотрены. В целях генерирования рядов данных за более ранние периоды могут использоваться методы, аналогичные тем, что используются для прогнозирования (например, метод, предусматривающий применение постоянного относительного изменения (выраженного в процентах), возможно, с учетом сезонности).

17.17. Ретроспективный анализ также очень важен для предоставления рядов данных за длительные периоды для новых классификаций, основанных на РКУПБ-2010. На первом этапе можно использовать таблицу соответствия между РКУПБ-2010 и РКУПБ-2002²⁸⁶, учитывая при этом тот факт, что некоторые новые классификации РКУПБ-2010 напрямую не связаны с классификациями, основанными на РКУПБ-2002 (такими как производственные услуги). Соотнести эти две классификации может быть сложно также и в том случае, если рассчитаны только основные агрегированные показатели по услугам, хотя некоторые новые рекомендуемые виды разбивок могут быть произведены на основе данных за более ранние периоды на основе соотношения между старой и новой классификациями в недавнем пересекающемся периоде.

286 См. <http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/TFSITS/msits2010/annexes.htm>.

Опыт стран: Австралия

17.18. Австралийское статистическое бюро (АСБ) составляет ряды данных за длительные периоды для национальных и международных счетов. Существенная часть таких рядов составляется на основе исходных данных с корректировкой на сезонность и изменения тенденций. Внесение изменений в методы составления статистики и статистического учета могут привести к изменениям в уровнях рядов данных по отдельным компонентам и по общим показателям. Если изменение уровня является настолько значительным, что приводит к искажению скорректированных на сезонность временных рядов, АСБ пересматривает ряды за прошлые периоды, для того чтобы сделать временные ряды как можно более непрерывными.

17.19. В некоторых случаях отсутствуют достаточно подробные данные, которые позволили бы скорректировать ряды данных за прошлые периоды напрямую. В таких случаях АСБ оценивает изменение уровня рядов данных, сопоставляя оценки в один определенный момент времени как для текущей, так и для новой основы (хотя желательно проводить сопоставление также и для дополнительных периодов).

17.20. В идеале, любое изменение уровня рядов данных оценивается для достаточно длительного периода времени, чтобы иметь возможность наблюдать сезонные изменения. Это возможно для некоторых основанных на модели оценок, однако для оценок, основанных на обследованиях, затраты на расчет двух оценок для одного или нескольких периодов времени являются высокими, как с точки зрения стоимости обработки данных, так и с точки зрения нагрузки на респондентов. В таких случаях может потребоваться применять альтернативные методы.

17.21. В целях обеспечения единообразного учета временных рядов АСБ работало стандартный подход к оценке изменений уровня рядов данных. Степень

изменения уровня, обусловленного изменением методологии или способа оценки, оценивается с помощью методов регрессионного анализа соотношений между текущими опубликованными оценками и фактическими или основанными на модели оценками, полученными с помощью измененной методологии. В тех случаях, когда изменение уровня скорректированных на сезонность рядов данных признается существенным, проводится ретроспективный анализ рядов данных за прошлые периоды, для того чтобы сделать временные ряды как можно более непрерывными, сохраняя при этом, насколько это возможно, целостность данных об изменениях от периода к периоду, скорректированных на сезонность, с учетом реальных изменений. Для небольшого числа рядов данных более низкого уровня создание корректных временных рядов может оказаться невозможным, и такие ряды данных помечаются, как «недоступные» для периодов до начала сбора данных.

17.22. В тех случаях, когда составление ряда данных за длительный период невозможно или не требуется, используется подход, предусматривающий увязку текущих опубликованных оценок и оценок, рассчитанных с помощью измененной методологии. Увязка предполагает, что оценки, рассчитываемые как на текущей, так и на новой основе, рассчитываются для одного определенного момента времени, и публикуются оба набора оценок наряду с анализом, помогающим пользователям понять разницу между двумя рядами данных. Такой метод является особенно актуальным в случае составления рядов данных, когда моделирование за пределами определенного периода времени может быть нецелесообразным.

D. Отнесение данных к отдельным статьям РКУПБ и торговым партнерам

17.23. Составителям статистики необходимо приложить все возможные усилия для отнесения собранных данных об операциях с услугами к соответствующим отдельным статьям услуг РКУПБ. На протяжении всего процесса сбора данных и составления статистики составителям статистики следует, по возможности, избегать использования существующих или обобщенных категорий услуг (например, «прочие деловые услуги», «прочие деловые услуги, не отнесенные к другим категориям», «не отнесенные услуги»²⁸⁷ или «не определенные услуги») или обобщенных категорий партнеров (например, «не отнесенные услуги», «не определенные услуги») для отнесения операций с услугами, по поводу которых не очевидно, к какой именно категории услуг РКУПБ-2010/категории партнеров они принадлежат. Действительно, отнесение не идентифицированных операций с услугами к категориям РКУПБ, таким как «прочие деловые услуги, не отнесенные к другим категориям» [или к одной из категорий более высокого уровня, если такой уровень дезагрегирования невозможен (например, к категории «прочие деловые услуги»²⁸⁸), приведет к искусственному (иногда очень существенному) завышению значения для данной конкретной категории РКУПБ или для категорий более высокого уровня (например, «технические, связанные с торговлей и прочие деловые услуги» и «прочие деловые услуги»). Подобная практика снижает аналитическую полезность и надежность такой статистики, а также увеличивает двусторонние расхождения, поскольку не идентифицированные услуги классифицируются разными отчитывающимися странами по-разному.

287 В Памятке к платежному балансу (Balance of Payments Vademecum) Евростата (уточненное издание от октября 2013 года) «не отнесенные услуги» определены следующим образом: «Эта статья была создана ввиду того факта, что некоторые государства-члены не могут отнести некоторые суммы к определенным услугам. Это приводит к разнице между суммой отдельных услуг и суммой общего объема услуг. Если государство-член столкнется с такой проблемой, ему следует отразить такую остаточную сумму по статье 982 «Не отнесенные услуги». К данной статье должны относиться только те услуги, происхождение которых не может быть установлено».

288 Как эта категория определена в РСМТУ-2010, пункт 3.252, и таблице соответствия РКУПБ 2010 — Классификация основных продуктов (CPC-2, Версия 2) (таблица соответствия 10, размещенная по адресу: http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/tfsits/msits2010/ebops2cpc_detailed.htm).

17.24. Поэтому составителям статистики следует на систематической основе стремиться относить все операции с услугами к соответствующим отдельным категориям услуг РКУПБ, а также к надлежащим торговым партнерам. По возможности, такое отнесение должно осуществляться на как можно более подробном уровне. В случае объединения различных операций в пакет, за который осуществлен или получен один платеж, составитель статистики должен, по возможности, оценить соответствующие доли операций с услугами и отнести полученные количественные оценки к надлежащим статьям услуг/партнерам. Рекомендуется использовать наиболее подходящие методы моделирования и статистические методы на основе информации, которая доступна составителям статистики. Такая практика должна быть четко задокументирована в метаданных в целях обеспечения лучшего понимания пользователями интерпретации и качества данных.

17.25. Следует еще раз подчеркнуть, что составители статистики должны прилагать все усилия для отнесения всех операций с услугами к отдельным категориям услуг РКУПБ-2010; однако в случае отсутствия возможного способа в каком-либо конкретном случае составителям статистики следует использовать категорию с пометкой «не отнесенные услуги» (т.е. не включенные ни в одну статью услуг), которая будет показана на том же уровне, что и основные статьи услуг или основные партнеры²⁸⁹. Соответствующие значения должны учитываться на уровне общего объема услуг, только если такая категория соответствует приведенной классификации, или на уровне общемировых показателей, если она относится к представленной разбивке по партнерам. В тех случаях, когда статьи «общий объем услуг» или «все партнеры» включают элементы «не отнесенные услуги», это должно быть четко указано в метаданных (см. главу 18).

17.26. Составителям статистики следует также установить правила для отнесения операций к правильным географическим партнерам, если операции учитываются по статье «не отнесенные услуги». Одним из возможных способов такого отнесения является учет долей географического распределения в общемировых показателях торговли услугами. Следует отметить, что отнесения операций по характеру операции и по стране-партнеру являются независимыми (например, иногда операции не могут быть отнесены к отдельным статьям услуг, но могут быть отнесены к торговым партнерам).

Е. Основанные на модели оценки

17.27. В тех случаях, когда исходные данные не являются оперативными или достаточными, составители статистики могут принять решение создать модель данных для целей расчетной оценки статистики международной поставки услуг (или части такой статистики)²⁹⁰. Элементы модели данных должны быть основаны на оценке составителем статистики конкретной имеющейся информации. Некоторые модели данных могут быть относительно просты. Например, они могут быть основаны на подтвержденных взаимосвязях между разными источниками данных и временными. Дополнительный простой подход к ежемесячной или ежеквартальной оценке статей услуг, подверженных существенным сезонным колебаниям, заключается в анализе соотношений между соответствующими рядами данных за текущий период (квартал или месяц) с рядами данных за заранее определенное количество предыдущих лет. По мере появления квартальных результатов они сверяются с ме-

²⁸⁹ Следует отметить, что категории РКУПБ-2010 с пометкой «прочие» или «не включенные в другие категории» не должны включать операции, для которых составитель статистики не может определить, к какой категории РКУПБ они относятся; они соответствуют остаточному списку услуг, которые не были идентифицированы как принадлежащие к конкретным категориям РКУПБ. Другими словами, такие категории с пометкой «прочие» или «не включенные в другие категории» фактически являются определенными и соответствуют конкретному списку продуктов CPC (Версия 2) (см. таблицу соответствия РКУПБ 2010 — CPC (Версия 2), размещенную по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/tradeserv/TFSITS/msits2010/ebops2cpc.htm>).

²⁹⁰ См. *BPM6 Compilation Guide*, paras. 8.17 and 8.25.

сячными оценками, так чтобы показатели за три месяца были равны показателям за соответствующий квартал. Модели данных могут быть также сложными, основанными на математических или эконометрических подходах (включая модели экспоненциального сглаживания, линейной и логистической регрессии, полиномиальной интерполяции (или модель кубических сплайнов) и многоуровневые модели); такие модели позволяют учитывать иерархические взаимосвязи между переменными.

17.28. Для целей количественной оценки услуг, относящихся к поездкам, может быть построена модель, использующая преимущественно данные о численности посетителей и других лиц, совершающих краткосрочные поездки (такие данные частично могут быть получены из статистики туризма или от перевозчиков), а также оценки расходов на душу населения. Однако следует отметить, что такие данные не всегда являются точными, поскольку перевозчики не всегда собирают информацию о резидентной принадлежности своих клиентов. Кроме того, информация, если она собирается, может касаться гражданства клиента, а не его резидентной принадлежности. Оценки расходов на душу населения могут быть получены в ходе периодических обследований лиц, совершающих поездки. При необходимости, отдельные модели данных могут быть разработаны для количественной оценки поездок, связанных с получением образования и/или прохождением лечения, на основе информации, полученной от соответствующих организаций или в ходе специализированных обследований (например, обследований студентов)²⁹¹. Однако для того чтобы иметь возможность использовать статистику туризма, необходимо понимать разницу (с точки зрения охвата) между определениями ПБ, с одной стороны, и статистикой туризма, используемой в МРСТ-2008 (а также в издании *Вспомогательный счет туризма: рекомендуемая методологическая основа, 2008 год*), с другой стороны²⁹² (см. также главу 14 настоящего *Пособия*).

291 Ibid., para. 12.75.

292 Ibid., para. 12.76.

17.29. Для оценки стоимости объема услуг, поставленных способом 4, и численности лиц, перемещающихся в контексте способа 4, основанные на модели оценки могут быть получены с помощью имеющейся статистики международной поставки услуг, информации о поездках, а также имеющихся данных (например, статистики туризма, миграции, занятости и т.д.). Вся такая информация может быть использована для количественной оценки способа 4 (более подробная информация об объединении разных источников данных представлена в главе 13). Основанные на модели оценки являются эффективным с точки зрения затрат способом использования имеющихся данных для составления статистики в разбивке по способам поставки услуг.

17.30. Для того чтобы такой подход был эффективным, составителям статистики необходимо анализировать имеющиеся метаданные, ознакомиться с методологиями составления статистики в других статистических областях, осуществлять тесное сотрудничество и обмениваться соответствующими микроданными с составителями статистики из других статистических областей и с учреждениями, участвующими в статистическом процессе. Возможно, в некоторые данные или инструменты сбора данных потребуется внести корректировки, в частности для осуществления необходимых разбивок и для четкого выделения генеральной совокупности, представляющей интерес. Например, выявление или расчетная оценка совокупности, относящейся к категории посетителей или лиц, совершающих поездки для целей устройства на краткосрочную работу, в том числе осуществление надлежащих разбивок данных, необходимы для использования в моделях данных, предназначенных для оценки поездок или численности лиц/количества поездок в

293 На самом деле, разграничение контрактов на оказание услуг и отношений трудового найма в большей степени необходимо при составлении статистики туризма, а также статистики миграции.

контексте способа 2. Применительно к способу 4, для этого потребуется выявить в группе лиц, совершающих поездки, тех, кто был принят на работу, тех, кто имеет отношения трудового найма в стране своего происхождения (способ 4), и тех, кто имеет такие отношения в принимающей стране²⁹³.

17.31. Например, источники данных по туризму могут использоваться для сбора дополнительной информации о характеристиках способа 4, хотя почти обязательно потребуется внесение некоторых корректировок в разные понятия и терминологию, используемые в обеих статистических областях. После этого оценка численности лиц и стоимости объема торговли услугами в контексте способа 4 может быть получена посредством экстраполяции показателей с помощью модели, основанной на результатах исследования.

17.32. Аналогичный подход может быть принят и в отношении других видов источников, таких как обследования трудовых ресурсов, обследования домашних хозяйств или даже обследования предприятий. Добавление вариантов ответов в вопросы, задаваемые респондентам, может способствовать выявлению в таких источниках данных лиц, совершающих поездки в контексте способа 4.

Опыт стран: Австрия: модель, предназначенная для оценки ежемесячных данных платежного баланса

17.33. В Австрии Национальный банк несет ответственность за составление и распространение статистики международной поставки услуг, включая статистику ПБ. В сотрудничестве со Статистическим управлением Австрии Национальный банк собирает данные о торговле услугами посредством обследований, которые проводятся на ежеквартальной основе. В отличие от финансовых операций, Национальный банк установил, что использование ежемесячных обследований в отношении операций в реальном секторе экономики нецелесообразно ввиду причин, связанных с соотношением затрат и выгод, поскольку данные по большинству респондентов не могут быть получены на ежемесячной основе. По этой причине, а также ввиду отсутствия потребностей пользователей в ежемесячных данных, национальные показатели торговли услугами публикуются исключительно на ежеквартальной основе. В то же время Национальный банк должен соблюдать требования о ежемесячном предоставлении информации, предусмотренные регламентами Европейского союза²⁹⁴. Для этой цели Национальный банк внедрил модель оценки для расчета ежемесячных показателей ПБ на основе квартальных отчетов.

294 Регламент № 555/2012 Европейской комиссии о внесении изменений в Регламент № 184/2005 Европейского парламента и Совета Европейского союза о статистике Сообщества в отношении платежного баланса, международной торговли услугами и прямых иностранных инвестиций, в части уточнения требований к данным и определений (*Official Journal of the European Union*, L 166, 27 July 2012); и Руководство Европейского Центрального банка от 9 декабря 2011 года о требованиях Европейского Центрального банка к статистической отчетности в области внешней статистики (ECB/2011/23).

17.34. Данная модель позволяет рассчитывать общие показатели (как по кредиту, так и по дебету счета) для товаров, услуг, оплаты труда работников и текущих трансфертов. В дополнение к общемировым показателям возможна географическая разбивка данных по внутренней и внешней торговле Европейского союза, а также по торговле со странами, входящими в еврозону, и со странами, не входящими в нее. Оценивая описанную ниже модель, следует помнить о том, что результаты расчетов не предназначены для опубликования в чистом виде; они учитываются при расчете агрегированных показателей по Европейскому союзу и еврозоне.

17.35. Как правило, отчеты должны направляться в Европейский центральный банк и Евростат приблизительно на десятый день второго месяца, следующего за учетным периодом. Таким образом, оценки основываются на рядах данных за квартал, уточняемых в соответствии со стандартами пересмотра, а также на внеш-

них переменных, если таковые имеются. По мере появления квартальных результатов они сверяются с месячными данными.

17.36. Для расчета месячных показателей первоначально составленные ряды данных за квартал сначала корректируются на сезонные колебания посредством расчета компоненты сглаживания, сезонной компоненты и иррегулярных компонент. Применяются три разных способа сглаживания: среднее скользящее, базовое экспоненциальное сглаживание и экспоненциальное сглаживание методом прогнозирования Хольта — Винтерса. После подготовки первоначальных временных рядов указанным способом применяются три разных модели оценки: линейная регрессия, квадратичная регрессия и кубическая регрессия. Для прогнозирования используется период, равный 12, 18 или 24 месяцам. Таким образом, как правило, доступны 27 разных методов моделирования. Для каждой статьи результаты за месяц оцениваются для 24 тестовых периодов в соответствии с разными моделями, и качество результатов оценивается посредством сопоставления их с фактическими цифрами, с помощью расчета относительных абсолютных и относительных квадратичных расхождений.

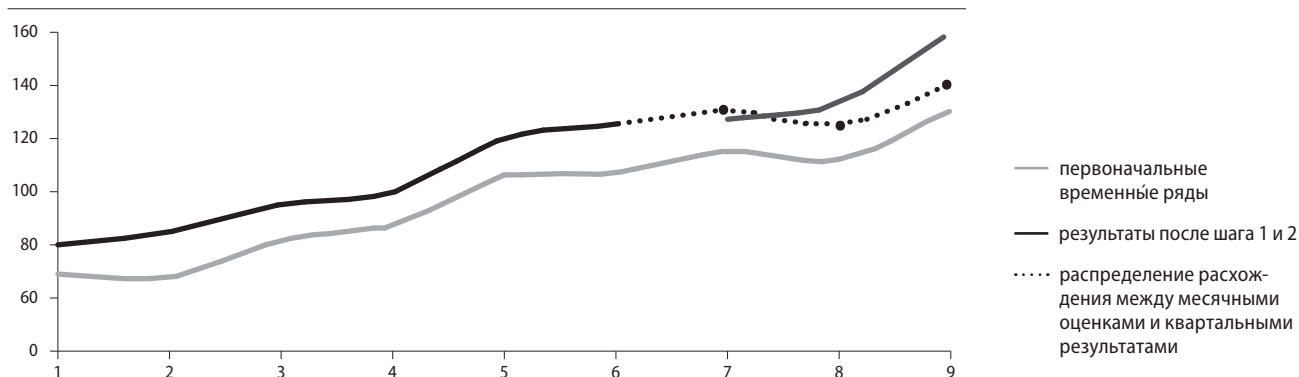
17.37. Применительно к экспорту услуг, используется модель оценки, основанная на экспоненциальном сглаживании методом прогнозирования Хольта — Винтерса, а наиболее подходящей оказалась модель квадратичной регрессии данных за период в 12 месяцев²⁹⁵. При регрессии в качестве независимой переменной учитывается также количество ночевок иностранных гостей на территории Австрии. При этом на въездные поездки приходится приблизительно одна треть от общего объема экспорта услуг Австрии. Поэтому динамика количества ночевок представляет собой переменную, оказывающую влияние на динамику общего объема экспорта услуг.

17.38. Применительно к импорту услуг наиболее эффективной оказалась модель с базовым экспоненциальным сглаживанием и линейной регрессией данных за период в 18 месяцев.

17.39. После того как будут оценены общемировые показатели, они должны быть разделены на показатели экспорта и импорта услуг на территории Европейского союза, за пределами Европейского союза, на территории еврозоны и за пределами еврозоны. Для оценки показателей торговли услугами за текущий месяц региональ-

295 Описание данного метода представлено по адресу: www.ons.gov.uk/ons/search/index.html?newquery=Holt-Winters+Forecasting+Method+.

Рисунок 17.1
Пример распределения ежемесячных оценок в Австрии



ное разделение данных принимается во внимание для соответствующего квартала в каждом из двух предыдущих лет. В отличие от метода линейной регрессии, этот метод применяется для оценки статей, подверженных существенным сезонным колебаниям, как это имеет место в случае с торговлей услугами.

17.40. По мере появления квартальных результатов они сверяются с месячными оценками, так чтобы показатели за три месяца были равны показателям за соответствующий квартал. Корректировка осуществляется методом кубических сплайнов, в соответствии с которым месячные данные сначала подвергаются корректировке на сезонные колебания и сглаживанию, а фактические результаты за квартал корректируются на компоненты сглаживания. Затем применяется модель множественной регрессии с функцией кубических сплайнов, служащая основой для повторной оценки месячных результатов. На третьем этапе определяется расхождение между фактическим квартальным результатом и квартальным результатом, полученным с помощью функции кубических сплайнов, и такое расхождение распределяется между месячными оценками. Такой процесс снова завершается применением коэффициентов регрессии функции кубических сплайнов. На последнем этапе месячные оценки должны быть скорректированы на сезонные компоненты и компоненты сглаживания, определенные в начале процесса.

Опыт стран: Индия: оценка в случае непредоставления ответов в ходе обследования экспорта услуг в сфере информационных технологий и услуг, поддерживаемых информационной технологией

17.41. В ходе ежегодного обследования экспорта услуг в сфере информационных технологий и услуг, поддерживаемых информационной технологией, проводимого в Индии Резервным банком, ответы на вопросы не предоставляют некоторые малые, а также средние компании. Показатели экспорта услуг компаниями, не предоставившими ответы, оцениваются с помощью хорошо проработанной методологии, описанной ниже.

a) Сначала, используя оцененные доли «нулевых» и «закрытых» единиц, оценивается количество компаний, которые не предоставили информации об экспорте продуктов программного обеспечения (т.е. «нулевой экспорт» и «закрытые компании»), из общего числа компаний, не предоставивших ответы. Такие компании затем исключаются из совокупности компаний, не предоставивших ответы, для получения количества работающих компаний, не предоставивших ответы.

b) Поскольку информация о коммерческой деятельности компаний, не предоставивших ответы, отсутствует, они классифицируются по четырем группам (услуги в сфере информационных технологий, разработка продуктов программного обеспечения, услуги аутсорсинга бизнес-процессов и инжиниринговые услуги) на основе соответствующих этим четырем категориям долей, оцененных с помощью информации, полученной от компаний, предоставивших ответы.

c) Поскольку большинство малых компаний не ведут деятельности на местах, а подавляющее число компаний, не предоставляющих ответы, являются малыми компаниями, оценивается только внешний экспорт программного обеспечения такими компаниями. Для этой цели используются данные о внешнем экспорте, предоставленные компаниями, ответившими на вопросы обследования.

d) Распределение внешнего экспорта компаний, предоставивших ответы, по четырем вышеупомянутым группам, оценивается как в высшей степени искаженное в большую сторону, и поэтому для оценки экспорта программного обеспечения по

$$\text{Медиана (экспорт) } n\text{-ной группы} \times \left[\frac{\text{количество компаний, предоставивших ответы, в } n\text{-ной группе}}{\text{общее количество компаний, предоставивших ответы}} \right] \\ \times \text{ количество работающих компаний, не предоставивших ответы}$$

каждой группе вместо среднего значения применяется медианное значение распределений. Оценочное значение экспорта программного обеспечения для n -ной группы компаний, не предоставивших ответы, рассчитывается по следующей формуле:

e) Затем вычисляется общий объем экспорта программного обеспечения в Индии посредством сложения фактического объема экспорта согласно данным компаний, предоставивших ответы, и расчетного объема экспорта компаний, не предоставивших ответы, в каждой из четырех групп.

Опыт стран: Соединенное Королевство: опыт в области моделирования внешней статистики ТУЗФ

17.42. Начиная с 2009 учетного года, Соединенное Королевство обязано предоставлять в Евростат данные о контрольных пакетах акций/долей, принадлежащих КИЕ из Соединенного Королевства в предприятиях за пределами Европейского союза. В соответствии с таким обязательством Соединенное Королевство должно на ежегодной основе составлять внешнюю статистику ТУЗФ, предоставляя данные о видах экономической деятельности, обороте, количестве наемных работников и стране резидентной принадлежности по филиалам, в которых КИЕ из Соединенного Королевства принадлежит контрольный пакет акций/долей. Для целей составления такой статистики в Соединенном Королевстве был принят основанный на модели подход, предусматривающий использование результатов обследований совместно со вспомогательной информацией из Реестра еврогрупп и национального реестра предприятий.

17.43. В Соединенном Королевстве в ходе обследования, проводимого для целей составления внешней статистики ТУЗФ, осуществляется сбор данных у 200 групп предприятий, КИЕ которых являются резидентами Соединенного Королевства. Собираемые данные касаются занятости, оборота и количества зарубежных филиалов. Эти переменные консолидируются по странам и отраслям для каждой материнской компании. С помощью сопоставления информации, полученной по результатам обследования, с данными о соответствующих компаниях в Реестре еврогрупп и национальном реестре предприятий разрабатывается модель данных. Эта модель затем применяется к остальной части генеральной совокупности, не вошедшей в выборку обследования.

17.44. Этот процесс включает оценку занятости в филиалах (с помощью логистической регрессии и многоуровневой модели) и калибровку.

a) *Логистическая регрессия.* Первоначальная логистическая регрессия используется ввиду распространенности нулевых ответов, влияющих на пригодность модели. Полученные от выборки ответы перекодируются в двоичную пере-

менную, показывающую, является ли занятость нулевой или ненулевой. С помощью этой модели затем рассчитывается вероятность того, что ответ, полученный в ходе обследования, является ненулевым.

b) Многоуровневая модель. Как только разработана модель для оценки того, являются ли данные ненулевыми, используется многоуровневая модель для оценки значения занятости для филиала. Пояснительные переменные, используемые в этой модели, имеют иерархические взаимосвязи, и модель старается учитывать этот факт. Для обеих моделей коэффициенты рассчитываются с помощью ответов, полученных от выборки, и затем используются для прогнозирования оценок при применении коэффициентов к совокупности, не включенной в выборку.

с) Калибровка. На последнем этапе осуществляется калибровка оценок с учетом занятости в глобальных группах за пределами Соединенного Королевства. Информация о глобальной занятости берется из Реестра еврогрупп, а информация о занятости в группах в Соединенном Королевстве — из национального реестра предприятий. Полученные на основе модели оценки затем подвергаются калибровке с учетом расчетных значений занятости за пределами Соединенного Королевства.

17.45. Оценки, рассчитываемые для целей составления внешней статистики ТУЗФ в Соединенном Королевстве, в настоящее время считаются Управлением национальной статистики экспериментальной статистикой, поскольку они представляют собой новый тип официальной статистики, являющийся предметом изучения.

Часть IV

Сквозные темы

Часть IV состоит из четырех глав, которые предоставляют руководящие указания по метаданным (глава 18), управлению качеством (глава 19), распространению данных и метаданных (глава 20), а также использованию информационно-коммуникационных технологий (глава 21).

Глава 18

Метаданные

18.1. **Сфера охвата.** В главе 18 описываются понятие и структура метаданных (или данных, которые определяют и описывают другие данные и процессы)²⁹⁶ для использования в рамках статистической системы с целью описания международной поставки услуг, а также надлежащая практика по составлению метаданных. В ней подчеркивается, что метаданные важны для правильного понимания информационного наполнения, охвата и ограничений данных и должны помочь пользователям в их правильной интерпретации. Глава содержит следующие разделы: обзор надлежащей практики (раздел А); обзор основных понятий, определений и роли обмена статистическими данными и метаданными (ОСДМ) (раздел В); ориентировочный список элементов метаданных (раздел С); стандарты международных и региональных организаций в области метаданных (раздел D); и опыт стран (раздел E).

296 См. Международная организация по стандартизации (ИСО) и Международная электротехническая комиссия (МЭК), ISO/IEC FDIS 11179-1 «Информационные технологии. Регистры метаданных (MDR). Часть 1. Структура» (Information technology — Metadata registries — Part 1: Framework), март 2004 года. Размещено по адресу: www.iso.org/obp/ui/#iso:std:iso-iec:11179:-1:ed-2:v1:en (на английском языке).

А. Обзор надлежащей практики

18.2. В настоящем *Пособии* признается, что метаданные а) играют одну из важнейших ролей в процессе составления статистики, поскольку они обеспечивают и упрощают обмен, запрос, понимание и использование данных на различных этапах их сбора, составления и распространения и на различных уровнях их агрегирования; и б) незаменимы для оценки качества данных, поскольку их доступность и широкое распространение формируют основу для правильной интерпретации общедоступной статистики и ее эффективного использования.

18.3. Составителям статистики рекомендуется учитывать охват статистическими метаданными следующих компонентов²⁹⁷: статистическое описание, учетная единица, учетный период, организационные полномочия, конфиденциальность, политика выпуска данных, периодичность публикации, формат публикации, доступность документации, контроль качества, актуальность, точность и надежность данных, своевременность, сопоставимость, целостность, затраты и нагрузка на респондентов, пересмотр данных и статистическая обработка.

297 *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, пункт 5.91.

18.4. Кроме того, рекомендуется использование стандартной терминологии метаданных в различных областях статистики, а также информационной модели ОСДМ, т. к. это упростит дальнейшую интеграцию статистики, стандартизованный обмен данными и международную сопоставимость данных.

18.5. Составителям статистики также рекомендуется разработать свои собственные системы метаданных наиболее эффективным образом, который бы обеспечивал удобное извлечение элементов метаданных из соответствующих баз данных, их использование в процессе создания промежуточных и итоговых наборов данных или в процессе получения других метаданных, а также их обновление и синхронизацию. В данном контексте поощряется разработка и использование со-

ставителями статистики системы хранения данных и метаданных с целью интеграции распространения данных и метаданных с компонентами сбора и обработки данных процесса составления статистики.

18.6. Относительно составления метаданных составителям статистики рекомендуется соблюдать стандартизованные понятия метаданных, использовать метаданные, которые подготовлены в смежных областях статистики и уже применяются в их национальных статистических системах, определить уровни метаданных, создать реестры метаданных, интегрировать структурные элементы метаданных в процесс обработки данных на как можно более раннем этапе, установить четкие связи между данными и метаданными, а также составить справочные метаданные.

18.7. Странам с менее развитыми статистическими системами целесообразно начать с создания хранилища исчерпывающих, согласованных и подробных метаданных (возможно, в форме реестра метаданных), как структурных, так и справочных, с максимально возможным использованием понятий метаданных, стандартизованных во всех областях статистики, как на национальном, так и на международном уровне. Настоящее *Пособие* настоятельно рекомендует в качестве следующего приоритета предоставление равного, удобного, всестороннего и своевременного доступа к метаданным всем группам пользователей, в том числе обществу.

18.8. Структурные элементы метаданных, к использованию которых призывает настоящее *Пособие*, определены в рамках Определения структуры данных платежного баланса (ОСД-ПБ), содержащегося в *Руководстве по статистике международной торговли услугами* (PCMTY-2010) и настоящем *Пособии* для статистики ТУЗФ и дополнительных показателей международной поставки услуг. Элементы метаданных должны охватывать и денежные, и неденежные (количественные) элементы данных, составление которых поощряется настоящим *Пособием*.

18.9. Составителям статистики необходимо внимательно изучить стандарты международных организаций в области метаданных, как с целью усовершенствования сбора и составления метаданных, так и с целью обеспечения более полного соблюдения своих международных и региональных обязательств по предоставлению данных и метаданных.

18.10. Надлежащей практикой является четкое документирование в метаданных любых отклонений от международных стандартов, а также оценок и моделей, использованных для составления определенных рядов данных.

В. Метаданные: основные понятия, определения и роль обмена статистическими данными и метаданными

18.11. **Определение метаданных.** Метаданные представляют собой данные, которые определяют и описывают другие данные и процессы²⁹⁸. Данные становятся метаданными, когда они используются для описания других данных²⁹⁹.

18.12. **Сфера охвата статистических метаданных.** Статистические метаданные, согласно Статистической комиссии Организации Объединенных Наций, используются для описания различных элементов статистических процессов, включая сбор, обработку и составление статистических данных, и указывают на ис-

²⁹⁸ См. Международная организация по стандартизации (ИСО) и Международная электротехническая комиссия (МЭК), ISO/IEC FDIS 11179-1 «Информационные технологии. Реестры метаданных. Часть 1: Структура» (Information technology — Metadata registries — Part 1: Framework), март 2004 года. Размещено по адресу: www.iso.org/obp/ui/#iso:std:iso-iec:11179-1:ed-2:v1:en (на английском языке).

²⁹⁹ См. *SDMX Content-Oriented Guidelines 2009* для получения более подробной информации.

точники данных и инструменты, посредством которых получена статистика, такие как статистические стандарты и классификации, реестры и структуры предприятий, статистические методы, процедуры и программное обеспечение. В разделе С представлен ориентировочный список элементов структурных и справочных метаданных, которые актуальны в контексте статистики международной поставки услуг.

18.13. Институциональные механизмы для составления метаданных. Для снижения нагрузки, связанной с проектами в области метаданных, используемых для составления статистики в рамках описания международной поставки услуг, надлежащей практикой для составителей статистики является тесное сотрудничество с определенными подразделениями в составе системы национальной статистики, отвечающими за получение метаданных, а также за обеспечение их соответствия стандартному формату и их надлежащее ведение и обновление.

18.14. Статистическая комиссия рекомендует использовать стандартную терминологию по метаданным в различных областях статистики с целью упрощения международных сопоставлений данных³⁰⁰. Кроме того, Комиссия все активнее рекомендует странам рассматривать составление и распространение метаданных как неотъемлемую часть статистического процесса в любой статистической области и продвигает стандартизацию составления и распространения метаданных³⁰¹.

18.15. Дальнейшие шаги: хранение метаданных. Статистические учреждения обычно создавали отдельные базы данных для хранения отдельных статистических данных. Хотя такая практика может упростить процессы развития, она может также помешать успешной интеграции статистики, особенно если не прилагаются усилия по стандартизации определений переменных, меток и форматов. Использование централизованной системы хранения для данных и метаданных может повысить эффективность создания, ведения и получения доступа к метаданным, а также способствовать интеграции экономической статистики. Данный процесс упрощается по мере появления более совершенных средств информационных и коммуникационных технологий³⁰².

18.16. При наличии хорошо спроектированного хранилища данных становится возможной интеграция распространения данных и метаданных с компонентами сбора и обработки процесса подготовки статистики. Хранилище данных должно обеспечивать простой и эффективный процесс получения доступа к данным с целью получения:

- a) всесторонних метаданных для облегчения понимания и анализа;
- b) согласованных и непротиворечивых долгосрочных временных рядов;
- c) надежной информации о доступности данных;
- d) информации о доступности обновленных версий опубликованных рядов;
- e) контактной информации о лицах, которые могут предоставить более подробные сведения о статистических результатах.

18.17. Внедрение более всеобъемлющей системы метаданных является важной предпосылкой для разработки комплексной анкеты в системе статистики. Метаданные, в конечном итоге, обеспечат необходимую согласованность различных оценок и инструментов сбора данных, используемых при получении статистической информации. Для взыскательных пользователей метаданные имеют значение не только в контексте понятий, связанных с единицами, переменными и классификациями, но и в контексте качества данных.

300 *Руководящие принципы в отношении комплексной экономической статистики*, стр. 40.

301 Важную роль в этой связи сыграла публикация ЕЭК *Terminology on Statistical Metadata* («Терминология по статистическим метаданным»), Конференция европейских статистиков, «Статистические стандарты и исследования», № 53, (издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № E.00.II.E.21).

302 См. главу 21 для получения более подробной информации об использовании информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) в статистическом процессе.

Роль обмена статистическими данными и метаданными

303 См. Bank for International Settlements, Monetary and Economic Development, *Guidelines for Reporting the BIS International Banking Statistics* (2013), para. 5.123 (на английском языке).

304 Ibid.

18.18. Проект по обмену статистическими данными и метаданными (ОСДМ) был разработан международным консорциумом³⁰³ с целью использования в процессе управления данными и метаданными. Информационная модель ОСДМ применима к значительной части информации, которая хранится и обрабатывается в статистических организациях, и использование этой модели данными организациями поощряется Руководящими принципами Организации Объединенных Наций в отношении экономической статистики³⁰⁴.

18.19. Использование стандартизированной модели управления информацией крайне важно для составителей статистики международной поставки услуг, поскольку на разных этапах процесса получения статистики в сборе и составлении статистических данных участвуют разные учреждения, и налаживание стандартизированного обмена данными между ними повышает эффективность процесса.

18.20. Разработка глобального определения структуры данных (ОСД), которое определяет структуру обмена данными (см. раздел С) консорциумом ОСДМ и международными организациями, делает возможным более широкое использование стандарта ОСДМ для сбора, обмена и распространения данных.

Вставка 18.1

Обмен статистическими данными и метаданными

1. Проект по обмену статистическими данными и метаданными (ОСДМ) является совместной международной инициативой, направленной на разработку стандартов и использование более эффективных процессов для обмена и совместного использования статистических данных и метаданных международными организациями и странами, входящими в их состав.
2. Обоснованием для ОСДМ является стандартизация доступа к статистическим данным и метаданным и обмена ими. С повышением удобства пользования сетью Интернет электронный обмен и совместное использование данных становится более простым, часто встречающимся и важным. Это увеличивает потребность в разработке набора общих стандартов для обмена и совместного использования статистических данных и метаданных и в повышении эффективности процессов. Ввиду постоянного обмена статистическими данными выгода от принятия общих стандартов будет существенной как для поставщиков, так и для пользователей данных.
3. Целью проекта является создание набора общепринятых стандартов, которым будут следовать все участники процесса и которые сделают возможным получение беспрепятственного доступа к статистическим данным, где бы они ни находились, а также к метаданным, которые делают статистику более значимой и пригодной к использованию. Такие стандарты должны помочь национальным организациям в более эффективном исполнении своих обязательств по отношению к пользователям и партнерам, в том числе международным организациям. Кроме того, они рассматриваются как способ упрощения использования доступных через Интернет баз данных, которые делают возможным извлечение данных с момента их публикации. Используя стандарты ОСДМ, можно также повысить некоторые параметры качества, такие как своевременность, доступность, интерпретируемость, непротиворечивость и эффективность с точки зрения затрат.

С. Ориентировочные списки элементов метаданных

18.21. Настоящий раздел содержит ориентировочные списки элементов структурных и справочных метаданных, которые рекомендуются для составления

странами в качестве составной части процесса получения статистики в рамках описания международной поставки услуг (вопросы, имеющие непосредственное отношение к распространению метаданных, рассматриваются в главе 20). Представленный ниже список структурных метаданных составлен на основе ОСД-ПБ. Справочные метаданные основаны на рекомендациях РСМТУ-2010.

18.22. В контексте ОСДМ термин структурные метаданные относится к идентификаторам и дескрипторам данных, таким как понятия и атрибуты переменных, которые важны для выявления, организации, извлечения и обработки наборов статистических данных. Они могут рассматриваться как «метки», которые необходимо связать с каждым элементом данных, для того чтобы этот элемент имел смысл. Справочные метаданные носят более общий характер и могут относиться к определенным статистическим данным, ко всем собранным данным или даже к учреждению, предоставляющему данные.

С.1. Структурные метаданные: Определение структуры данных платежного баланса (ОСД-ПБ)

18.23. Структурные метаданные содержат список понятий и атрибутов переменных, необходимых для кодификации требований по предоставлению информации четырех международных учреждений, таких как Европейский центральный банк (ЕЦБ), Евростат, Международный валютный фонд (МВФ) и Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР)³⁰⁵, в области деятельности по сбору статистики внешнего сектора, в том числе статистики международной торговли услугами³⁰⁶. Структура ОСД-ПБ основана на методологии, определенной в *Руководстве по платежному балансу и международной инвестиционной позиции* МВФ, 6-е издание (РПБ-6), РСМТУ-2010 и *Эталонном определении ОЭСР для прямых иностранных инвестиций*, четвертое издание (ЭО-4). С целью кодирования данных о торговле услугами Расширенную классификацию услуг, отражаемых в платежном балансе (РКУПБ), в том числе дополнительные группы, включили в параметр «статья международных счетов» ОСД.

18.24. ОСД-ПБ, представленная на веб-сайте ОСДМ³⁰⁷, включает 16 понятий и 13 атрибутов (см. вставку 18.2). Понятия используются для однозначного определения временных рядов и, в случае их объединения, предоставляют код ряда или «ключи временных рядов», являющиеся уникальными идентификаторами временного ряда. При определении ключа временного ряда на основе ОСДМ необходимо присвоить действительный код каждому понятию ОСД. Атрибуты используются для дальнейшего описания данных.

18.25. При кодировании подробной статистики торговли услугами по стране-партнеру некоторые понятия ОСД-ПБ являются фиксированными, например рассматриваемые секторы и секторы контрагентов определены как вся экономика (S1), когда данные относятся к общему объему торговли между родственными и неродственными предприятиями³⁰⁸. Однако торговля услугами между родственными предприятиями может также кодироваться с использованием кода S1A «филиалы» в рамках параметра «сектор контрагента», тогда как для неаффилированных предприятий следует использовать код S1B.

18.26. Другие понятия ОСД не являются фиксированными, например, «зона контрагента», которая используется для определения территории предприятия-не-

305 Этими четырьмя учреждениями являются Европейский центральный банк, Евростат, МВФ и ОЭСР.

306 На момент написания настоящего *Пособия* отсутствовало определение структуры данных как для статистики ТУЗФ, так и для неденежных показателей способов поставки услуг. ОСД статистики ТУЗФ может включать такие параметры, как характеристики ТУЗФ, например, количество предприятий, число работников и т.д., а также экономическая деятельность резидентов и экономическая деятельность нерезидентов. Элементы, характерные для неденежных показателей способов поставки услуг, могут включать направление поездки (въездная, выездная) и страну происхождения или назначения.

307 См. http://sdmx.org/?page_id=1747.

308 Для того чтобы исключить возможность использования нескольких способов кодирования дополнительной группы РКУПБ-2010 «Общий объем операций в сфере услуг между родственными предприятиями», данная статья кодируется не в рамках параметра ОСД «международные счета», а в ежегодном потоке данных о международной торговле услугами следующим образом (пример приведен по кредиту): A.N.#.%S1.S1A.T.C.S._Z._Z._Z._T._X.N.

резидента в отдельных временных рядах. Список кодов стран в зоне контрагента соответствует классификации Международной организации по стандартизации (ИСО) и является общим для различных областей. Коды, используемые для различных региональных групп, были согласованы международными учреждениями, которые применяют ОСД-ПБ, насколько это возможно.

Вставка 18.2

Список понятий и атрибутов в Определении структуры данных платежного баланса

Второй столбец содержит информацию о кодировании, которое должно применяться в контексте ежегодного предоставления данных о торговле услугами.

Периодичность	Код для ежегодной периодичности — «А».
Признак корректировок	Код, показывающий отсутствие корректировок, — «N».
Рассматриваемая страна или зона	Для рассматриваемой страны необходимо использовать код ISO 3166.
Зона контрагента	Для страны-партнера необходимо использовать код ISO 3166.
Рассматриваемый сектор	Код для экономики в целом, используемый для международной торговли услугами, всегда будет «S1».
Сектор контрагента	Код «S1» для экономики в целом, «S1A» для родственных предприятий, «S1B» для неродственных предприятий (см. ссылку в пункте 18.38).
Показатели потоков и объемов	Код для операций, всегда используемый для международной торговли услугами, — «Т».
Бухгалтерские проводки	Кредит «С», дебет «D» или нетто «N».
Статья международных счетов	«S» для всех услуг, «SC» для услуг по перевозке т.д.
Функциональная категория	Определяет функциональные категории, применимые к финансовым счетам. Не применяется к торговле услугами. Код: «Z».
Классификация инструментов и активов	Определяет тип финансового инструмента, информация о котором представлена во временном ряде внешнего сектора. Не применяется к торговле услугами. Код: «_Z».
Срок погашения	Определяет виды срока погашения финансового инструмента во временном ряде статистики внешнего сектора. Не применяется к торговле услугами. Код: «_Z».
Единица измерения	Относится к валютной единице.
Валюта	Определяет валюту финансового инструмента. Для международной торговли услугами всегда применяется «_T».
Оценка	Определяет метод оценки выбранных данных об операциях и балансе. Для международной торговли услугами кодируется как «unspecified_X».
Методология составления	Проводит различия между временными рядами, составленными в соответствии с методологией, применяемой в национальной статистике, и аналогичными временными рядами, соответствующими особой методологии, применяемой для экономической статистики или статистики валютного союза. Для международной торговли услугами методология кодируется как национальная «N».

ОСД-ПБ также использует нижеперечисленные 13 атрибутов:

1. Формат времени
2. Статус наблюдения
3. Статус конфиденциальности
4. Значение до разрыва
5. Комментарии к наблюдаемому значению
6. Подробное описание (дополнение к наименованию)
7. Краткое наименование
8. Мультипликатор единицы
9. Десятичные дроби
10. Период сбора
11. Подробности учетного периода
12. Организация, составляющая статистику
13. Основное составление

С.2. Пример ключа временного ряда для торговли услугами, закодированного в соответствии с Определением структуры данных платежного баланса

18.27. Ключ временного ряда (A.N.US.FR.S1.S1.T.C.SC._Z._Z._Z.USD._T._X.N) служит примером кодификации рядов для торговли услугами. Данный ключ временного ряда обозначает ряд с ежегодной периодичностью («А») и признаком отсутствия корректировок («N»). Рассматриваемая страна — Соединенные Штаты («US»), зона контрагента — Франция («FR»), рассматриваемый сектор — вся экономика («S1»), сектор контрагента — вся экономика («S1»). Параметр показателя потоков и объемов обозначает операцию («Т»), параметр бухгалтерской проводки показывает, что это проводка по кредиту («С»), статья международных счетов определяет, что ряд относится к транспортным услугам («SC»), функциональная категория не применяется («Z»), классификация инструментов и активов не применяется («Z»), и срок погашения не применяется («Z»). Единицей измерения является доллар США («USD»), и валюта определена как «любая валюта» («_T»). Оценка не задана («_X»), и применяется национальная методология составления («N»).

18.28. Как упоминалось выше, для дальнейшего определения наблюдаемых значений используются атрибуты, которые предоставляют информацию о статусе «конфиденциальности» или об «организации, составляющей статистику». Атрибуты не способствуют определению временного ряда, т. к. это уже сделано с использованием параметров.

С.3. Справочные метаданные

18.29. Приведенные ниже элементы обычно входят в состав справочных метаданных, связанных со статистикой международной поставки услуг:

а) *нормативно-правовая база и институциональные механизмы*: ссылки на соответствующие законы и подзаконные акты, роль всех учреждений, задействованных в составлении статистики, и описание координации деятельности по распространению статистики и соглашений о совместном использовании данных, заключенных упомянутыми учреждениями, либо отдельно, либо в составе более широкой статистики (например, статистики ПБ и статистики других внешних секторов);

б) *основополагающие понятия и определения*: определение резидентной принадлежности, принадлежности к иностранному государству, резидентной принадлежности единиц, если применимо, определение статистического значения, сферы охвата статистики международной поставки услуг и ее связи с системой национальных счетов и статистикой международной торговли товарами, отличие от других международных операций и классификация в соответствии с актуальной статьей услуг по РПБ-6 и РКУПБ 2010 и любые отклонения от международных стандартов, если они имеются, понятие конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ), определение зарубежного филиала, определение прямого или косвенного контроля, определения статистических единиц и единиц учета и т. д.;

с) *описание основных источников данных*: СУМО, обследования предприятий/заведений, обследования домашних хозяйств или физических лиц, административная отчетность, статистические модели, данные стран-партнеров или сочетание нескольких источников, включая особые примечания о категориях услуг или видах деятельности, к которым применяются особые механизмы сбора данных или

сочетание нескольких источников, а также комментарии к ограничениям исходных данных с точки зрения охвата, периодичности, уровня детализации, надежности, доступности и т. д.;

d) описание методов сбора данных, составления статистики и процедур обработки данных, включая периодичность сбора данных, описание конкретных процедур, используемых для сбора, подтверждения, редактирования и агрегирования данных и т. д., выполненные корректировки исходных данных, такие как условные исчисления, ошибочная классификация, корректировки при отсутствии ответов или недостаточном охвате, корректировки стандартных процедур обработки данных, такие как ошибки кодирования, табулирования и т. д., а также признаки отклонений от международных стандартов, если имеются;

e) методы оценки, такие как описания методов оценки операций, информация о которых не предоставлена, или операций, суммы которых ниже порогов, установленных таможен и/или СУМО [например, корректировки статьи «перевозки» на условия поставки, включающие оплату стоимости, страхования и фрахта (СИФ), или на условия поставки «франко-борт» (ФОБ)];

f) политика распространения, в том числе графики выпуска и пересмотра данных, указание на формат представления данных, уровень дезагрегирования и возможные комментарии к данным и т. д.;

g) дополнительные разъяснения и сноски, касающиеся данных, в соответствии с требованиями: пояснительные записки к пересмотрам, разрывам в рядах, определениям признаков конфиденциальности и т. д.;

h) отчетность по качеству, включая публикацию регулярных отчетов по качеству, которые используют параметры качества формы Общей системы национальных базовых принципов контроля качества (СНБПКК)³⁰⁹ и включают определения таких параметров качества, как своевременность, доступность и сопоставимость;

i) конфиденциальность, в том числе описание положений о конфиденциальности и указание того, на какой объем данных распространяются эти положения³¹⁰.

18.30. Составление метаданных. Метаданные составляются на всех этапах подготовки статистики. Настоящее *Пособие* рекомендует странам следовать описанной ниже надлежащей практике по составлению метаданных, если применимо.

a) Используйте стандартизованные понятия метаданных. Как и в случае с любым элементом данных, необходимо четко определить элементы метаданных. Несмотря на то, что каждая область статистики, в том числе статистика международной торговли услугами, содержит особые элементы метаданных, надлежащей практикой является использование применимых стандартизованных понятий, которые актуальны для различных областей статистики (например, использование понятий различных областей из системы ОСДМ или Глоссария статистических терминов ОЭСР). Это делается с целью содействия согласованию статистической информации и соответствующих высокоуровневых метаданных в рамках различных учреждений и областей статистики, даже если некоторые конкретные понятия метаданных не применяются или по-разному организованы в различных областях или учреждениях.

b) При подготовке метаданных для статистики, составленной в рамках описания международной поставки услуг, используйте метаданные, подготовленные в смежных областях статистики и используемые в вашей стране. Статистика международной торговли услугами является относительно новой статистической

309 См. <https://unstats.un.org/unsd/dnss/QualityNQA/pqaf.aspx> и главу 19 для получения более подробной информации о системе национальных базовых принципов контроля качества (СНБПКК), а также об отчетности по качеству и управлению качеством в целом.

310 См. главу 20 для получения более подробной информации о конфиденциальности статистических данных.

областью для многих стран. Однако весьма вероятно, что в смежных статистических областях уже существует политика в области метаданных. Составителям статистики рекомендуется тщательно проанализировать такие метаданные и использовать их.

с) *Определите уровни метаданных.* Надлежащей практикой является составление метаданных по уровням с постепенно возрастающей детализацией и установление четких связей между высокоуровневыми и специальными понятиями метаданных. Такая многоуровневая структура метаданных позволит пользователям и аналитикам данных получить доступ к необходимым элементам метаданных и минимизировать риск неправильной интерпретации содержания данных, например, при составлении данных с использованием различных источников. Это также обеспечит понятное представление метаданных для различных групп пользователей.

d) *Создайте реестры метаданных.* Реестр метаданных представляет собой централизованное хранилище информации (обычно в формате базы данных), которое позволяет связывать подробные определения (семантику) с кодами (представлением) элементов метаданных, используемых в описаниях конкретного набора статистических данных. Надлежащей практикой для составителей статистики является уделение особого внимания созданию, ведению и распространению реестров метаданных с целью повышения согласованности и стандартизации своих метаданных, а также совершенствования их использования, повторного использования и обмена ими³¹¹.

e) *Конфиденциальность и доступ к метаданным в процессе составления.* Поскольку метаданные для статистики международной поставки услуг могут быть составлены различными подразделениями одного учреждения или подразделениями различных организаций, могут возникнуть ситуации, при которых метаданные описывают данные, на которые распространяются положения о конфиденциальности. В этой связи надлежащей практикой является разработка положений о конфиденциальности таким образом, чтобы составители статистики могли получать неконфиденциальные сводные данные с одинаковым содержанием метаданных.

f) *Интегрируйте элементы структурных метаданных в процесс обработки данных на как можно более раннем этапе (например, как часть структуры записей).* Это упростит обработку данных, в том числе определение подходящих вариантов агрегирования и последующего представления данных. Рекомендуется сделать структурные метаданные неотъемлемой частью базы статистических данных, составленных в рамках описания международной поставки услуг, чтобы их можно было извлекать вместе с любым элементом данных и использовать в процессе обработки данных с целью получения значимых комбинированных наборов данных.

g) *Установите четкие связи между данными и метаданными.* Поскольку метаданные генерируются и обрабатываются на каждом этапе процесса составления статистических данных, существует обязательное требование, согласно которому соответствующие метаданные должны сохранять связь с данными. Поэтому надлежащей практикой является внедрение на разных этапах процесса составления статистики управления, основанного на метаданных³¹².

h) *Составление справочных метаданных.* Справочные метаданные могут быть представлены в виде подробных пояснительных записок, описывающих предмет, охват и качество данных и доступных в электронном виде, наряду с базой данных или в рамках специальных изданий.

311 Реестр Европейского ОСДМ включает согласованные структурные метаданные, определения структуры данных, разработанные для статистических областей, определения структуры метаданных, например Европейскую структуру метаданных ОСДМ, и другую связанную с этим информацию.

312 Существует несколько спецификаций информационной модели, которые могут помочь в достижении этой цели [в первую очередь, ОСДМ и Инициатива в области документирования данных (ИДД)], которые предназначены для выполнения различных функций, но могут быть совместно использованы в одной системе или дополнять друг друга при составлении и обмене данными и метаданными.

18.31. **Приоритеты управления метаданными.** Хотя, в идеале, управление метаданными должно учитывать все вышеприведенные рекомендации, странам с менее развитыми системами статистики международной поставки услуг следует начать с создания хранилища исчерпывающих, согласованных и подробных метаданных (возможно, в виде реестра метаданных), как структурных, так и справочных, с максимально возможным применением понятий метаданных, стандартизованных между различными областями, как на национальном, так и на международном уровне. Следующим непосредственным приоритетом должно стать предоставление общественности удобного, всестороннего и своевременного доступа к метаданным. На последующих этапах система может быть усовершенствована путем постепенного включения в нее расширенных возможностей, таких как многоуровневое представление метаданных и активные ссылки между данными и метаданными.

D. Стандарты международных и региональных организаций в области метаданных

18.32. Международная доступность соответствующих метаданных представляет огромный интерес для всех организаций, имеющих международные или региональные сферы ответственности. Эти организации попытались стандартизировать свои требования к сфере охвата и структуре данных и метаданных, которые они хотели бы получить от разных стран. Данные требования подлежат тщательному изучению странами с целью совершенствования процедур сбора и составления метаданных, а также обеспечения более строгого соблюдения ими своих международных и региональных обязательств по предоставлению данных и метаданных.

D.1. Специальный стандарт распространения данных и Общая система распространения данных для метаданных Международного валютного фонда

18.33. Специальный стандарт распространения данных (ССРД) и Общая система распространения данных (ОСРД) являются частью инициативы МВФ в области стандартов данных, призванной повысить прозрачность данных государств-членов и содействовать разработке стабильных статистических систем. На специальной электронной доске объявлений на веб-сайте МВФ³¹³ размещается информация, которую предоставляют МВФ государства — члены ССРД относительно своей практики по распространению данных, а также даются прямые ссылки на экономические и финансовые данные, распространяемые странами в рамках ССРД, и информация, которую государства — члены ССРД предоставляют МВФ относительно своей статистической практики.

18.34. Для обоих стандартов метаданные организованы по странам и темам. Метаданные ССРД доступны в двух форматах представления: в текущем формате ССРД и в формате Рамочной системы оценки качества данных (РСОКД), тогда как ОСРД использует только формат РСОКД. Пересмотр метаданных осуществляется на регулярной основе и его результаты доступны на веб-сайте МВФ. Аспекты метаданных, связанные со статистикой, составленной в рамках описания международной поставки услуг, включены в различные параметры качества основы ПБ.

313 См. <http://dsbb.imf.org>.

D.2. Руководства по информационному наполнению ОСДМ для метаданных Евростата

18.35. На основе информации ОСДМ может быть создана модель ОСД для данных о международной поставке услуг (в том числе статистики ТУЗФ)³¹⁴. Руководства по информационному наполнению ОСДМ использовались для определения справочных метаданных для Европейской статистической системы (ЕСС)³¹⁵. В таблице 18.1 представлены основные компоненты справочных метаданных ЕСС. Настоящее *Пособие* рекомендует составителям статистики международной поставки услуг из других регионов, по возможности, учитывать рекомендации Европейского союза при создании концептуальной структуры собственных справочных метаданных для такой статистики.

314 См. <http://ec.europa.eu/eurostat/данными/metadata/metadata-structure>.

315 См. также Рекомендацию Комиссии европейских сообществ № 2009/498/ЕС от 23 июня 2009 года относительно справочных метаданных для Европейской статистической системы (Официальный журнал Европейского союза, L 168, 30.6.2009).

Таблица 18.1

Основные компоненты справочных метаданных Европейской статистической системы

Наименование понятия	Описание
1. Контакт	Контактные лица (физические лица или организации) по вопросам данных или метаданных, в том числе информация о том, как с ними связаться.
2. Обновление метаданных	Дата, когда элемент метаданных был внесен или изменен в базе данных.
3. Статистическое представление	Описание данных, используемые классификации, понятия, определения и т.д.
4. Единица измерения	Единица, в которой измеряются значения данных.
5. Учетный период	Период или момент времени, к которому должны относиться измеряемые значения.
6. Организационные полномочия	Набор правил или другой формальный набор инструкций, назначающие обязанности, а также полномочия той или иной организации по сбору, обработке и распространению статистики.
7. Конфиденциальность	Свойство данных, показывающее степень, в которой их несанкционированное раскрытие может быть наносящим ущерб или вред интересам стороны, являющейся источником данных, или иных соответствующих сторон.
8. Политика выпуска данных	Правила распространения статистических данных заинтересованным сторонам.
9. Периодичность публикации	Интервал, с которым распространяется статистика в определенном периоде.
10. Формат публикации	Средства, с помощью которых распространяются статистические данные и метаданные.
11. Доступность документации	
12. Контроль качества	Существующие в организации системы и рамки управления качеством статистических продуктов и процессов, а также обеспечения и оценки качества.
13. Актуальность	Степень удовлетворения статистикой существующих и потенциальных потребностей пользователей.
14. Точность и надежность	Точность: близость исчисленных или расчетных значений к точным или истинным величинам, которые должна была измерить статистика. Надежность: близость первоначального расчетного значения к более позднему расчетному значению.
15. Своевременность и пунктуальность	
16. Сопоставимость	Измерение воздействия различий в применяемых статистических понятиях, инструментах и процедурах измерения, в рамках которых статистические данные сопоставляются между географическими районами или во времени.
17. Целостность	Пригодность статистических данных для комбинирования различными способами и в различных целях.
18. Затраты и нагрузка	Затраты, связанные со сбором и созданием статистического продукта, и нагрузка на респондентов.
19. Пересмотр данных	Любое изменение в значении опубликованных статистических данных.
20. Статистическая обработка	Исходные данные, периодичность сбора данных, подтверждение данных, составление и корректировки данных.
21. Комментарий	Дополнительный описательный текст, который может прилагаться к данным или метаданным.

D.3. Обеспечение согласованности метаданных и данных, предоставляемых международным организациям

18.36. Предоставление данных и метаданных о торговле услугами всем международным организациям должно быть согласованным. Этого можно достичь, обеспечив передачу всем международным организациям идентичных значений общего объема услуг и основных статей, даже если в составляющей статистику стране используется категория «не отнесенные услуги». Как отмечалось в главе 17 (раздел E), составителям статистики необходимо приложить все усилия для отнесения всех операций с услугами к соответствующим отдельным категориям услуг РКУПБ и соответствующим торговым партнерам, а также, по возможности, избегать использования обобщенных категорий услуг (например, «прочие деловые услуги», «прочие деловые услуги, не отнесенные к другим категориям», «не отнесенные услуги» или «не определенные услуги») или обобщенных категорий партнеров. Для осуществления подобного отнесения составители статистики могут использовать информацию от стран-партнеров. Если такая информация недоступна или ненадежна, рекомендуется использовать наиболее подходящие методы моделирования и статистические методы на основе информации, которая доступна составителям статистики (см. главу 17 для получения более подробной информации об оценке и моделировании недостающих данных.) Такая практика должна быть четко задокументирована в метаданных.

18.37. В случае отсутствия приемлемого способа отнесения всех услуг составителям статистики следует использовать категорию с пометкой «не отнесенные услуги» (т. е. не включенные ни в одну статью услуг), которая будет показана на том же уровне, что и основные статьи услуг или основные партнеры. Соответствующие значения должны учитываться на уровне общего объема услуг, только если такая категория соответствует приведенной классификации, или на уровне общемировых показателей, если она относится к представленной разбивке по партнерам.

18.38. Статья «не отнесенные услуги» включена в ОСД-ПБ, поскольку она является частью требований ЕЦБ и Евростата по предоставлению отчетности по квартальному платежному балансу (КПБ) и требований Евростата, ОЭСР и Статистического отдела к ежегодным данным о международной торговле услугами³¹⁶. Однако данная категория не включена в требование МВФ по предоставлению отчетности по КПБ. Следовательно, для стран, использующих категорию «не отнесенные услуги», отдельные статьи услуг не будут увеличивать общий объем услуг в отчетности, которую они предоставляют в МВФ. В таком случае составителю статистики необходимо указывать в метаданных, предоставляемых в эти учреждения, что общий объем услуг не соответствует сумме основных статей услуг ввиду наличия ряда операций, которые невозможно отнести к отдельным видам услуг. В таблице 18.2 приведен пример предоставления данных для такого случая.

³¹⁶ В подробной разбивке по странам-партнерам в первом случае и в подробной разбивке по РКУПБ-2010 во втором случае.

E. Опыт стран

Италия

18.39. Банк Италии применяет комплексный подход к широкому спектру своих статистических программ. Подход Банка к управлению метаданными основан на двух аспектах: а) *информационная модель*, способная в полном объеме описать

Таблица 18.2

Пример предоставления данных о торговле услугами международным организациям в случаях, когда категория «не отнесенные услуги» является (или не является) частью процесса сбора данных

Кредит	Предоставление данных международным организациям в соответствии с РКУПБ 2010 (категория «не отнесенные услуги» является частью процесса сбора данных)	Предоставление данных международным организациям в соответствии с РКУПБ 2010 (категория «не отнесенные услуги» не является частью процесса сбора данных)
Общий объем услуг	130	130
Услуги по обработке материальных ресурсов, принадлежащих другим сторонам	10	10
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, не отнесенные к другим категориям	10	10
Транспорт	10	10
Поездки	10	10
Строительство	10	10
Услуги в области страхования и пенсионного обеспечения	10	10
Финансовые услуги	10	10
Плата за пользование интеллектуальной собственностью, не отнесенной к другим категориям	10	10
Телекоммуникационные, компьютерные и информационные услуги	10	10
Прочие деловые услуги	10	10
Услуги частным лицам и услуги в сфере культуры и отдыха	10	10
Государственные товары и услуги, не отнесенные к другим категориям	10	10
Не отнесенные услуги	10	(Метаданные должны объяснить разницу между общим объемом услуг и суммой подкомпонентов)

данные, шаги по обработке данных и алгоритмы разработки и *b) программная платформа*, поддерживающая всю цепочку составления статистики.

18.40. Банк Италии разработал собственную модель под названием «Matrix»³¹⁷ на основе математической и статистической теорий, которая поддерживает все этапы процесса составления статистики (определение, сбор, составление и распространение данных) и все представляющие интерес данные (микроданные/агрегированные данные, реестры, анкеты и т. д.). Основополагающим инфраструктурным компонентом разработанной Банком системы, который лежит в основе фактической реализации модели «Matrix», является главный статистический словарь, репозиторий, описывающий все информационное наполнение хранилища статистических данных с точки зрения *структурных метаданных* (например, понятий, классификаций, структур данных и правил обработки) и *справочных метаданных* (например, методологические примечания).

18.41. Модель «Matrix» была разработана с учетом основных международных стандартов таким образом, чтобы, например, данные и метаданные модели можно было легко преобразовать в формат ОСДМ и другие форматы метаданных. Еще одной существенной характеристикой модели «Matrix» является то, что она обеспечи-

317 См. Vincenzo Del Vecchio, Fabio Di Giovanni and Stefano Pambianco, "The 'Matrix' Model: unified model for statistical data representation and processing" (Banca d'Italia, 2007). Размещено по адресу: www.banca-ditalia.it/statistiche/raccolta-dati/sistema-informativo-statistico/modellazione/matrixmod.pdf (на английском языке).

318 См. Fabio Di Giovanni, Daniele Piazza, "Processing and managing statistical data: a National Central Bank experience", paper presented at the "International Statistical Conference", Prague, 14-15 September 2009. Размещено по адресу: www.academia.edu/6455962/Processing_and_managing_statistical_data_a_National_Central_Bank_experience (на английском языке).

вает работу системы на основе метаданных путем применения новой *программной платформы* для обработки статистики под названием «Infostat»³¹⁸. Работающая на основе целостного базового подхода, платформа «Infostat» поддерживает весь цикл составления статистики, предоставляя нижеперечисленные услуги:

- a) управление учетными данными и доступом (например, регистрацией, аутентификацией и профилями пользователей);
- b) определение метаданных;
- c) ввод данных в режиме онлайн и загрузка данных;
- d) обеспечение безопасной передачи и хранения данных, поддержка версионности данных;
- e) проверка и обработка отзывов респондентов;
- f) расчеты;
- g) импорт, экспорт и обмен метаданными;
- h) подписка и уведомление о мероприятиях;
- i) пользовательская среда для создания прототипов метаданных и подготовки данных;
- j) отчетность и публикация данных;
- k) поиск информации;
- l) запросы и скачивание данных и метаданных;
- m) комплексный мониторинг бизнес-процессов.

18.42. Важным преимуществом такого подхода является то, что администраторы метаданных могут своевременно осуществить большинство изменений в статистических процессах (например, создание нового обследования, подготовка новых наборов статистических данных, издание новой публикации и т. д.), без необходимости сопровождения сложного программного обеспечения. В действительности, усовершенствованный интерфейс пользователя делает администрирование метаданных довольно удобным, позволяя пользователям, не являющимся специалистами в области информационных технологий, выполнять его напрямую, без вмешательства технического персонала.

18.43. Система может обрабатывать качественные и количественные показатели, микро- и макроданные, анкеты, реестры и неструктурированные данные (документы), обеспечивая возможность широкой интеграции. «Infostat» также использует язык модели «Matrix», который называется «EXL» (язык выражений), с целью определения выражений, используемых при подтверждении данных и на этапах обработки данных для осуществления расчетов. EXL-выражения интуитивно понятны, поскольку они очень похожи на формулы электронных таблиц, и используемый язык разрабатывался как расширяемый с целью удовлетворения огромного количества и разнообразия статистических требований.

Глава 19

Управление качеством и отчетность по качеству

19.1. Сфера охвата. Глава 19 содержит обзор надлежащей практики по управлению качеством и отчетности по качеству (раздел А); обзор основных понятий и определений, используемых при управлении качеством (раздел В); описание рамок гарантии качества (раздел С); описание надлежащей практики в области измерения качества и отчетности по качеству (раздел D); и описание опыта стран (раздел E). Вопросы управления качеством, имеющие отношение к управлению статистическими системами и учрежденческими средами, были освещены в главах 1–3. Распространение информации по управлению качеством и результатов статистической деятельности рассмотрено далее в главе 20.

А. Обзор надлежащей практики

19.2. Надлежащее управление качеством и высококачественная отчетность по качеству составленных статистических данных особенно актуальны в такой широкой области, как статистика международной поставки услуг. Поэтому надлежащей практикой для составителей статистики операций с услугами между резидентами и нерезидентами, статистики ТУЗФ и дополнительных показателей международной поставки услуг является поддержание высоких, четко определенных и измеримых стандартов качества, а также регулярное распространение информации об их внедрении с целью завоевания доверия пользователей и поставщиков данных и содействия лучшему пониманию и надлежащему анализу пользователями распространяемых статистических данных. В конечном итоге, это повысит прозрачность и репутацию учреждений, составляющих статистику. Внедрение стандартов качества должно подразумевать применение формализованной системы, которая бы документировала структуру, обязанности и процедуры, выработанные для удовлетворения пользователей, при этом непрерывно совершенствуя процесс составления и распространения статистических данных.

19.3. Составителям статистики рекомендуется разработать собственные рамки оценки качества на основе СНБПКК, одобренной Статистической комиссией, и рамок оценки качества, разработанных международными, наднациональными и региональными организациями. Они должны учитывать то, что форма СНБПКК рассчитана на добровольное использование, не носит обязательного характера и не должна рассматриваться как замена другим рамкам качества, которые уже приняты или используются национальным статистическим управлением той или иной страны. В этом контексте примерами общих параметров или компонентов качества являются актуальность, точность, надежность, своевременность, пунктуальность, доступность, ясность, интерпретируемость, непротиворечивость, сопоставимость, достоверность, целостность, чистота методологии и практическая пригодность.

19.4. Для обеспечения качества статистики международной поставки услуг составителям статистики рекомендуется использовать обоснованные статистические методологии, основанные на международных рекомендациях, включенных в РСМТУ-2010, при этом осуществляя эффективное управление нагрузкой на респондентов. Надлежащей практикой является разработка странами стандарта для отчетов по качеству, которые включают количественные и качественные показатели, охватывающие весь спектр статистических процессов (т. е. сбор, обработку и распространение статистических данных) и их результаты на основе перечисленных в настоящей главе параметров качества, и которые публикуются на регулярной основе (например, как минимум, раз в пять лет или когда происходят существенные изменения в методологии). С целью мониторинга качества процессов и эффективности действий по повышению качества необходимо осуществлять более регулярные проверки.

19.5. Составителям статистики рекомендуется содействовать непрерывному повышению качества. В частности, применяя новые методы, составители статистики должны оценить их влияние на статистические ряды и подвергнуть предлагаемую методологию независимой экспертной оценке.

В. Управление качеством: обзор основных понятий

19.6. Управление качеством официальной статистики крайне важно для успеха составителей статистики в поддержании доверия своих пользователей и респондентов. Регулярное распространение информации о внедрении строгих и четко определенных стандартов качества также поможет пользователям лучше понимать и надлежащим образом анализировать статистику и, в конечном итоге, повысит прозрачность и репутацию учреждения, составляющего статистику.

19.7. Несмотря на то, что существует несколько общих определений качества, одним из самых распространенных и лаконичных является «пригодность» или «соответствие цели»³¹⁹.

19.8. Разработка СНБПКК и руководящих принципов, которые дополняют форму СНБПКК, была осуществлена Экспертной группой по СНБПКК в ответ на запрос Статистической комиссии, сделанный в ходе ее сорок первой сессии в 2010 году. Форма СНБПКК предназначена для использования в качестве инструмента, предоставляющего общую структуру, в рамках которой страны, которые пожелают сделать это, могут сформулировать и ввести в действие собственные национальные рамки качества или усовершенствовать существующие. Другие международные организации также разработали системы качества данных. Примером может служить Рамочная система оценки качества данных МВФ³²⁰, которая используется для оценки качества макроэкономической статистики стран и как стандартное представление метаданных в ССРД и ОСРД. Евростатом были разработаны *рамки гарантии качества* (см. вставку 19.1), которые содержат восемь критериев качества, отчеты по которым определены в издании *ESS Handbook for Quality Reports*³²¹ («Справочник ЕСС по отчетам о качестве»), тогда как издание *Quality framework and guidelines for OECD statistical activities*³²² («Рамки качества и руководящие принципы в отношении статистической деятельности ОЭСР») уделяет непосредственное внимание качеству статистических данных, используемых, составляемых и распространяемых ОЭСР.

319 Статистические учреждения пришли к консенсусу относительно того, что понятие качества статистической информации является многосторонним и что не существует какого-либо одного показателя качества данных. Некоторые статистические организации составили списки параметров качества, согласование которых для международных организаций ведется под эгидой Комитета по координации статистической деятельности. Описание связанной с этим деятельности Комитета представлено по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/acccsub-public/data-quality.htm>.

320 См. <http://dsbb.imf.org/pages/dqrs/DQAF.aspx>.

321 См. <http://ec.europa.eu/eurostat/documents/3859598/6651706/KS-GQ-15-003-EN-N.pdf/18dd4bf0-8de6-4f3f-9adb-fab92db1a568>.

322 См. www.oecd.org/std/qualityframeworkforoeecd-statisticalactivities.htm.

Вставка 19.1

Обеспечение качества в Европейской статистической системе

1. В Европейской статистической системе (ЕСС) управление качеством статистики осуществляется в рамках Кодекса норм европейской статистики, который устанавливает стандарты разработки, составления и распространения европейской статистики.
2. В соответствии с 15 принципами Кодекса норм европейской статистики, а также положениями Регламента №223/2009 в отношении европейской статистики качество рассматривается по следующим трем направлениям:
 - а) качество или характеристики учрежденческой среды (шесть принципов):
 - 1) профессиональная независимость;
 - 2) полномочия по сбору данных;
 - 3) достаточность ресурсов;
 - 4) обязательство по обеспечению качества;
 - 5) конфиденциальность статистических данных;
 - 6) беспристрастность и объективность;
 - б) качество статистических процессов (четыре принципа):
 - 7) обоснованность методологии;
 - 8) обоснованность статистических процедур;
 - 9) умеренность нагрузки на респондента;
 - 10) эффективность с точки зрения затрат;
 - в) качество выходных статистических данных (5 принципов):
 - 11) актуальность;
 - 12) точность и надежность;
 - 13) своевременность и пунктуальность;
 - 14) непротиворечивость и сопоставимость;
 - 15) доступность и ясность.

Каждый из 15 принципов Кодекса норм европейской статистики (первый уровень обеспечения качества) содержит конкретные показатели, которые демонстрируют, каким образом может быть подтверждено соблюдение принципа (второй уровень обеспечения качества). За соблюдением Кодекса норм европейской статистики осуществляется регулярный контроль путем проведения независимой экспертной оценки в рамках всей ЕСС, которая начинается с заполнения национальных анкет самооценки. Затем осуществляется мониторинг и предоставляются ежегодные отчеты по действиям в области повышения качества, определенным в ходе независимой экспертной оценки.

3. Для реализации третьего уровня обеспечения качества в 2011–2012 гг. были разработаны Рамки гарантии качества ЕСС. Аналогично другим существующим рамкам гарантии качества, например СНБПКК, Рамки гарантии качества ЕСС предусматривают методы и инструменты для внедрения на учрежденческом уровне и на уровне процессов для каждого из показателей Кодекса норм европейской статистики, а также содержат ссылки на соответствующую справочную документацию. Таким образом, они содержат четкие указания для экспертов, оценивающих соблюдение норм.

19.9. Для обеспечения согласованности при использовании и интерпретации составителями статистики параметров качества всех наборов данных в рамках статистики статистических систем, рекомендованной РСМТУ-2010 для измерения международной поставки услуг, все определения, приведенные в настоящей главе, взяты из глоссария СНБПКК, одобренного Статистической комиссией как часть руководящих принципов в отношении СНБПКК³²³.

323 См. <http://unstats.un.org/unsd/dnss/QualityNQAF/nqaf.aspx>.

19.10. В СНБПКК приведены следующие примеры общих параметров или компонентов качества: актуальность, точность, надежность, своевременность, пунктуальность, доступность, ясность, интерпретируемость, непротиворечивость, сопоставимость, достоверность, целостность, обоснованность методологии и практическая пригодность. Перечисленные параметры качества частично совпадают и взаимосвязаны друг с другом, и поэтому адекватное управление каждым из них крайне важно для обеспечения пригодности информации. В ОСДМ определены одиннадцать параметров качества: актуальность, точность, своевременность, пунктуальность, доступность, ясность/интерпретируемость, сопоставимость, непротиворечивость, целостность, достоверность и обоснованность методологии³²⁴.

324 См. SDMX, *Content-Oriented Guidelines*, annex 4, p. 109. Размещено по адресу: http://sdmx.org/wp-content/uploads/2009/01/04_sdmx_cog_annex_4_mcv_2009.pdf (на английском языке).

19.11. Прежде всего, составленная статистика должна быть *актуальной*, т.е. отвечать текущим и потенциальным потребностям пользователей. Задачей учреждения, составляющего статистику, является оценка и нахождение равновесия между противоречивыми потребностями текущих и потенциальных пользователей с целью составления статистики, которая бы удовлетворяла наиболее важные потребности в рамках имеющихся ресурсных ограничений. Для разбивки данных по способам поставки услуг такая статистика должна быть составлена по статьям услуг, которые имеют значение для страны, составляющей статистику, и составлена желательно при взаимодействии с пользователями таких данных (такими как министерства торговли, экономики или иностранных дел). Актуальные услуги могут быть выявлены через прямой диалог с основными пользователями или, в случае разбивки данных по способам поставки услуг, путем анализа относительной доли сектора в общем объеме экспорта/импорта услуг.

19.12. Составители статистики также должны обеспечить *точность статистических данных*, или близость исчисленных или расчетных значений к точным или истинным величинам, которые должна была измерить статистика. Точность, как правило, характеризуется с точки зрения ошибок в статистических оценках и зачастую разлагается на такие компоненты, как погрешности (систематические ошибки) и дисперсия (случайные ошибки). Оценка точности может содержать либо числовые показатели точности, либо показатели качественной оценки. Кроме того, ее можно описать с точки зрения основных источников ошибок, которые могут привести к неточности (например, охват, выборка, отсутствие ответов или ошибка в ответах).

19.13. Статистика, составленная в рамках описания международной поставки услуг, должна соответствовать стандартам *своевременности*, которая измеряется как промежуток времени между доступностью данных и событием или явлением, которое они описывают. Своевременность является неотъемлемым элементом качества данных, т.к. она повышает актуальность статистической информации и возможность ее эффективного использования лицами, ответственными за разработку политики. Для статистики торговли услугами предпочтительно, как минимум, ежегодное получение данных. Для выбранных (например, агрегированных) рядов данных, охватывающих операции с услугами между резидентами и нерезидентами, статистику ТУЗФ или дополнительные показатели международной поставки услуг, надлежащей практикой является более регулярное составление и распространение статистики в зависимости от потребностей и ресурсов страны. Публикация данных также должна осуществляться своевременно, т.е. в соответствии с целевой датой, заявленной в официальном календаре публикации данных. Своевременность обычно подразумевает компромисс между точностью и затратами.

19.14. Необходимо также обеспечить *доступность и ясность* статистических данных. Статистика международной поставки услуг должна быть представлена в четкой и понятной форме и должна распространяться подходящими и удобными средствами с сопутствующими метаданными и инструкциями.

19.15. Кроме того, статистика международной поставки услуг должна быть *сопоставимой* по географическим районам (т. е. статистика должна измерять одно и то же явление в различных географических районах); во времени (статистика должна предоставлять два или более примеров данных об одном и том же явлении, измеренном в разные моменты времени); и по тематическим областям (статистика должна включать результаты нескольких обследований с аналогичными целевыми характеристиками в различных статистических областях). Для данных с разбивкой по способам поставки услуг, если внимание той или иной страны сосредоточено на определенном виде услуг, будет полезным описание услуги в терминах Классификации основных продуктов (СПС). Более того, должна быть обеспечена внутренняя непротиворечивость (или согласованность) и непротиворечивость в различных тематических областях, поскольку статистику зачастую получают из различных источников или на основе различных подходов, классификаций и методологических стандартов. Метаданные должны предоставлять информацию, которая поможет любой заинтересованной стороне оценить сопоставимость данных, зачастую являющуюся результатом множества факторов.

19.16. Учреждения, составляющие статистику, также должны обеспечить *целостность* статистических данных, или значения и соответствующую практику, которая бы поддерживала доверие пользователей к учреждению, которое составляет статистику и, в конечном итоге, к статистическому продукту. Одним из важных аспектов целостности является возможность пользователей доверять объективности статистики. Целостность означает, что политика и практика должны быть основаны на профессионализме и должны отвечать этическим стандартам и быть прозрачными. Целостность тесно связана с *достоверностью* или доверием пользователей к статистическим продуктам, основанным исключительно на сложившемся у них восприятии статистических органов (т. е. на восприятии бренда).

19.17. Учреждениям, составляющим статистику, также необходимо обеспечить использование *обоснованной методологии* с целью составления статистики в соответствии с применимыми действующими международными стандартами, в том числе профессиональными стандартами, закрепленными в Основных принципах официальной статистики.

19.18. В то же время необходимо обеспечить *эффективность с точки зрения затрат*. Для составления статистики международной поставки услуг с разбивкой по способам поставки, механическое отнесение видов услуг по РКУПБ-2010 к способам поставки представляет весомое преимущество, поскольку данный метод является относительно недорогим, будучи основанным на имеющихся данных и знаниях составителя статистики. Наконец, необходимо в максимально возможной степени использовать существующие *механизмы передачи данных* и средства информационных технологий.

19.19. **Управление качеством и его компоненты.** Управление качеством определено в ОСДМ как системы и рамки, созданные в организации для управления качеством статистических продуктов и процессов. Управление качеством заключается в

применении формализованной системы, которая документирует структуру, обязанности и процедуры, разработанные для удовлетворения пользователей, при этом непрерывно совершенствуя процесс составления и распространения данных. Оно также показывает, насколько хорошо ресурсы отвечают требованию. Это понятие может быть разбито на такие компоненты, как «обеспечение», «оценка» и «документирование»:

a) обеспечение качества относится к любой плановой и систематической деятельности, которая проводится для того, чтобы продемонстрировать и обеспечить уверенность в том, что существующие процессы будут отвечать требованиям, предъявляемым к статистическим результатам. Сюда входит разработка программ управления качеством, описание процесса планирования, составление графика работ, периодичность обновления плана и другие организационные мероприятия, которые обеспечивают и поддерживают функцию планирования;

b) оценка качества подразумевает общую оценку качества данных на основе стандартных критериев качества. Она может включать результат процесса оценивания (скоринга) или ранжирования качества. Скоринг может быть количественным или качественным;

c) документирование качества состоит в документировании методов и стандартов оценки качества данных на основе стандартных критериев качества.

С. Акцент на обеспечении качества

19.20. Обеспечение качества является важной частью составления статистики; оно гарантирует, что методы применяются корректно и что статистика надежна и соответствует своим целям. Учитывая сложность составления статистики в рамках описания международной поставки услуг, для организаций особенно важно разработать, задокументировать, внедрить, отслеживать и поддерживать стратегию обеспечения качества, а также политику и процедуры обеспечения качества для регулярных публикаций, получения новых результатов и внесения изменений в имеющиеся результаты, а также для статистических результатов, полученных в ходе обследований, из административных источников и прочих вторичных источников.

19.21. Обеспечение качества должно быть неотъемлемой частью каждого этапа статистического процесса и включать следующие действия:

- a)* выбор методов;
- b)* выявление проблем, связанных с качественными результатами выбранных методов;
- c)* тщательная проверка результатов применения методов;
- d)* обеспечение вовлечения достаточного количества заинтересованных сторон в процесс обеспечения качества.

19.22. Составителям статистики необходимо внедрить процедуры обеспечения качества, включая рассмотрение того, удовлетворяет ли статистический продукт требования пользователей, и обеспечение непротиворечивости используемых процедур и процедур, применяемых в рамках других статистических продуктов. Политика обеспечения качества должна включать такие аспекты, как контроль, процессы усовершенствования, критерии качества, документирование и повышение осведомленности. Надлежащей практикой для процедур обеспечения качества является четкое определение лиц, ответственных за статистику и связанные с ней продукты.

19.23. Надлежащее подтверждение данных с целью минимизации риска возникновения ошибок также должно быть частью процедур обеспечения качества и включать нижеперечисленные действия:

- a) максимально возможная интеграция подтверждения данных в процессы составления статистики;
- b) проведение внутренних проверок с целью подтверждения данных, например путем сравнения с предыдущими результатами, полученными из того же источника, или проведение проверок с целью подтверждения данных несколькими людьми при наличии большого объема ручного вмешательства;
- c) проведение внешних проверок с целью подтверждения данных, например «проверки смысла» в других актуальных источниках.

19.24. Для всех регулярных статистических результатов необходимо предусмотреть и реализовать программу периодических пересмотров, охватывающую качество, методологии и процессы. Более подробная информация о национальных процедурах обеспечения качества представлена в международных руководящих принципах, таких как «Руководящие принципы в отношении формы общей системы национальных базовых принципов контроля качества», которые размещены на веб-сайте Статистического отдела³²⁵. В ходе своей сорок третьей сессии в 2012 году Статистическая комиссия полностью одобрила данную форму и призвала страны к ее использованию. Форма представлена во вставке 19.2.

325 См. <http://unstats.un.org/unsd/dnss/QualityNQAF/nqaf.aspx>.

Вставка 19.2

Форма общей системы национальных базовых принципов контроля качества

1. Контекст качества

- 1a. Обстоятельства и основные проблемы, которые обуславливают необходимость управления качеством.
- 1b. Преимущества и вызовы.
- 1c. Связь с политикой, стратегиями и рамками других статистических учреждений и развитие с течением времени.

2. Понятия и рамки качества

- 2a. Понятия и терминология.
- 2b. Установление соответствия существующим рамкам.

3. Руководящие принципы в отношении обеспечения качества

- 3a. Управление статистической системой:
 - [СНБПКК 1] координирование национальной статистической системы;
 - [СНБПКК 2] управление отношениями с пользователями и поставщиками данных;
 - [СНБПКК 3] управление статистическими стандартами;
- 3b. Управление учрежденческой средой:
 - [СНБПКК 4] обеспечение профессиональной независимости;
 - [СНБПКК 5] обеспечение беспристрастности и объективности;
 - [СНБПКК 6] обеспечение прозрачности;
 - [СНБПКК 7] обеспечение конфиденциальности статистических данных и безопасности;
 - [СНБПКК 8] обеспечение выполнения обязательства по обеспечению качества;
 - [СНБПКК 9] обеспечение достаточности ресурсов;

Вставка 19.2 (продолжение)

- 3с. Управление статистическими процессами:
 - [СНБПКК 10] обеспечение обоснованности методологии;
 - [СНБПКК 11] обеспечение эффективности с точки зрения затрат;
 - [СНБПКК 12] обеспечение корректности осуществления;
 - [СНБПКК 13] регулирование нагрузки на респондента;
- 3d. Управление статистическими результатами:
 - [СНБПКК 14] обеспечение актуальности;
 - [СНБПКК 15] обеспечение точности и надежности;
 - [СНБПКК 16] обеспечение своевременности и пунктуальности;
 - [СНБПКК 16] обеспечение своевременности и пунктуальности;
 - [СНБПКК 17] обеспечение доступности и ясности;
 - [СНБПКК 18] обеспечение непротиворечивости и сопоставимости;
 - [СНБПКК 19] управление метаданными.
- 4. Оценка качества и отчетность по качеству**
 - 4a. Измерение качества продуктов и процессов: использование показателей качества, целей качества, а также переменных и описаний процессов.
 - 4b. Осуществление коммуникаций по вопросам качества: отчеты по качеству.
 - 4с. Получение отзывов и комментариев пользователей.
 - 4d. Осуществление оценки; маркирование и сертификация.
 - 4e. Обеспечение непрерывного повышения качества.
- 5. Рамки качества и другие рамки управления**
 - 5a. Управление производительностью.
 - 5b. Управление ресурсами.
 - 5с. Этические стандарты.
 - 5d. Непрерывное совершенствование.
 - 5e. Управление

19.25. В составе СНБПКК для статистики международной поставки услуг особенно актуальны четыре компонента обеспечения качества, описанные ниже.

a) Обеспечение обоснованности методологии требует использования статистических методологий, основанных на международных рекомендациях, включенных в РСМТУ-2010, а также на надлежащей практике, описанной в настоящем *Пособии*.

b) Обеспечение эффективности с точки зрения затрат путем применения стандартизированных решений, которые повышают эффективность и результативность, а также с помощью документирования затрат на получение данных на каждом этапе статистического процесса и проведения анализа затрат и результатов для определения их надлежащего соотношения с точки зрения обеспечения качества.

с) Обеспечение корректности осуществления предусматривает такие виды деятельности, как отбор сотрудников; проведение программ обучения, которые подчеркивают важность соответствия статистики поставленной цели; интеграция точек контроля качества данных в процесс подготовки данных и, при необходимости, согласование процедуры получения данных до перехода на последующие этапы статистического жизненного цикла; документирование процедур проектирования, разработки, осуществления и оценки составления статистики; и консультирование

с заинтересованными сторонами, особенно с пользователями и потенциальными респондентами, на всех соответствующих этапах статистического жизненного цикла.

d) Регулирование нагрузки на респондента осуществляется путем содействия пониманию того, что следует найти баланс между необходимостью сбора информации (потребностями пользователей) и затратами на составлении статистики, а также нагрузкой на респондентов (затратами поставщиков). Составителям статистики международной поставки услуг необходимо активно управлять нагрузкой на респондентов, обеспечить наличие механизмов для оценки необходимости проведения новых статистических обследований, а также позаботиться о снижении или распределении нагрузки между респондентами. Важно, чтобы составители статистики информировали респондентов о *a)* цели обследования (в том числе о планируемом применении и ожидаемых пользователях статистики, полученной в ходе обследования); *b)* наименовании органа, под управлением которого проводятся обследования; *c)* подробностях регистрации собираемой статистики; *d)* обязательном или добровольном характере обследования; *e)* защите конфиденциальности; и *f)* планах увязки данных и сторонах каких-либо соглашений об обмене информацией, предоставленной этими респондентами. Механизмы поддержания хороших деловых отношений с отдельными поставщиками данных и активного управления нагрузкой на респондентов очень важны для повышения качества.

19.26. В отношении результатов, полученных в рамках системы статистики, описывающей международную поставку услуг, в СНБПКК перечислены шесть групп действий, которые должны выполняться, как описано ниже.

a) Обеспечение актуальности в контексте меняющихся потребностей пользователей. Актуальность может быть обеспечена путем консультаций с пользователями относительно содержания статистической рабочей программы с постановкой приоритетов среди потребностей различных пользователей; учреждения консультативного совета для оказания содействия в определении общих приоритетных задач составления статистики; проведения периодических пересмотров текущей актуальности и эффективности (с точки зрения затрат) отдельных статистических программ/областей; обеспечения надлежащего понимания взаимозависимостей между отдельными статистическими программами/областями; а также координирования, согласования и обеспечения полного охвата статистической информации, подготовленной системой национальной статистики.

b) Обеспечение точности и надежности результатов. Это включает оценку и подтверждение исходных данных, промежуточных и итоговых результатов с использованием надлежащих статистических методов; сопоставление полученных данных с другими существующими источниками информации с целью обеспечения их достоверности; четкое определение предварительных и пересмотренных данных; а также предоставление объяснений относительно сроков, причин и характера внесения изменений.

c) Обеспечение своевременности и пунктуальности. Сюда входят четкое установление политики выпуска данных (с учетом потребности в различных форматах и периодичности распространения данных); рассмотрение оптимального соотношения между различными параметрами качества; четкое определение предварительных данных для предоставления пользователям соответствующей информации с целью оценки качества предварительных данных.

d) Обеспечение доступности и ясности. Это включает выпуск статистических результатов с легкодоступными и актуальными метаданными, охватываемыми используемыми понятиями, а также отклонения, сферу охвата, классификации, основу для записи данных, источники данных, методы составления, статистические методики и другие аспекты, которые позволяют лучше понять данные.

e) Обеспечение непротиворечивости и сопоставимости. Установление четко определенных связей между статистикой операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов, статистикой ТУЗФ и дополнительными показателями международной поставки услуг очень важно, как и установление связей между статистикой международной поставки услуг и другими типами экономической статистики. Составители статистики должны обеспечить применение эффективных и задокументированных процедур объединения данных, полученных из различных источников, а также четкое определение и объяснение разрывов в рядах данных и предоставление методов для необходимой сверки данных.

f) Управление метаданными. Это подразумевает предоставление информации, охватывающей основополагающие понятия, используемые переменные и классификации, методологию сбора и обработки данных, а также показатели качества статистической информации, которые позволяют пользователю понять все атрибуты статистики международной поставки услуг, включая ее ограничения, для обоснованного принятия решений.

19.27. В контексте пункта *e* — обеспечение непротиворечивости и сопоставимости — некоторые учреждения, составляющие статистику, создали подразделение, отвечающее за обеспечение непротиворечивости качества собранных данных и координацию деятельности в рамках экономической статистики в отношении данных о крупных многонациональных предприятиях. Такое подразделение зачастую называется «отделом по работе с крупными и сложными предприятиями» и может выполнять различные задачи. Во многих странах на относительно небольшое количество многонациональных предприятий приходится крупная доля от общего объема предоставления услуг и торговли. Поэтому их, как правило, включают в большинство обследований, проводимых в области экономической статистики, и, как следствие, их деятельность охватывается в работе отдела по работе с крупными и сложными предприятиями. Несколько статистических управлений также осознали, что более активный диалог с важными респондентами может повысить понимание требований к статистическим данным крупными предприятиями. По этой причине в странах, где на небольшое количество многонациональных предприятий приходится большая доля национального производства, также, вероятно, присутствуют важные предприятия, осуществляющие торговлю услугами. Поэтому составителям статистики рекомендуется определить, есть ли потребность в создании такого отдела, и, если он уже существует, обратиться туда с целью определения того, каким образом осуществлять сбор и составление статистических данных согласованным образом³²⁶.

Оценка достоверности предоставленных данных

19.28. Важно уделять должное внимание оценке достоверности предоставленных данных. Методики оценки включают сопоставление указанных значений текущего периода со значениями предыдущих периодов с целью обеспечения по-

326 Более подробная информация представлена в издании ЕЭК Guide to measuring global production, («Пособие по измерению глобального производства»), глава 6.

следовательности, а также расчет соотношения ключевых статей, таких как объем продаж в расчете на одного работника или добавленная стоимость продаж, с целью получения обоснованных результатов и установления диапазонов и допустимых отклонений для выявления статистических выбросов, которые необходимо будет проверить сотрудникам, проводящим обследование. Автоматические проверки могут быть встроены в электронную анкету или в систему обработки обследований с целью выявления необычных или больших изменений в данных, внутренних несоответствий или недостоверных ответов³²⁷. Вопросы относительно достоверности предоставленных данных могут быть впоследствии решены путем консультаций с респондентами и иными способами (например, путем использования актуальной финансовой отчетности, обязательной отчетности и результатов других обследований). Надлежащей практикой также является назначение сотрудников, ответственных за оценку данных, предоставленных конкретными респондентами. Установление деловых отношений между составителем статистики и респондентом может повысить качество предоставляемой информации.

327 См. главу 21 для получения более подробной информации об использовании информационно-коммуникационных технологий.

19.29. Подтвержденные ответы, предоставленные респондентами на уровне отдельного предприятия (микроуровне), должны быть агрегированы и перенесены на более высокие уровни (макроуровни) для дальнейшей проверки и оценки и, в конечном итоге, опубликования данных. Для обследований генеральной совокупности (контрольных обследований) подтвержденные микроданные (в том числе расчетные значения для отсутствующих ответов респондентов) могут просто суммироваться по всем единицам. Для выборочных обследований или прочих обследований, не являющихся контрольными, агрегирование микроданных будет зависеть главным образом от способа формирования выборки и от связанных коэффициентов взвешивания выборки, используемых с целью получения оценок для генеральной совокупности. Для случайной выборки с весами отдельные значения умножаются на весовой коэффициент и взвешенные значения суммируются. В случае обследований с отсечением или иных обследований, которые не основаны на случайной выборке, могут использоваться коэффициенты прироста для экстраполяции совокупного значения самого последнего базисного года на будущее с использованием значений из эквивалентной выборки за ближайшие годы. Такой метод предполагает, что темпы роста предприятий в эквивалентной выборке отражают темпы роста предприятий, которые были исключены из выборки, поскольку они находились ниже порога отсечения, установленного для выборки.

Опыт стран: Ирландия

19.30. Центральное статистическое управление Ирландии (ЦСУ) является национальным органом, ответственным за составление и публикацию официальной статистики ПБ и смежной статистики, а также за проведение соответствующей деятельности по обеспечению качества.

19.31. Проводимые ЦСУ обследования производственных предприятий и предприятий, оказывающих нефинансовые услуги, разработаны в соответствии с международными концептуальными и географическими требованиями. В процессе обследований охватывается случайная выборка предприятий, которые отбираются на основе информации из статистических реестров по операциям с нерезидентами. При составлении результатов применяется экстраполяция двух видов. Для предприятий, которые предоставляют информацию ежегодно, производится оцен-

ка неполучения данных. Такая оценка может отличаться от последнего значения, перенесенного вперед для более сложного анализа тенденций/прогнозирования на основе аналогичных по размеру и типу предприятий и текущей конъюнктуры рынка. В отношении неохваченных предприятий осуществляется отдельное экстраполирование как для услуг, так и для доходов. С использованием других доступных источников данных, таких как ежегодное исследование услуг и перепись промышленного производства, осуществляется сопоставление предприятий и данных, и устанавливается соответствие между ними, затем выполняется условное исчисление для неохваченных предприятий на основе коэффициента, полученного путем сравнения объема общих данных и объема данных, для которых не установлено соответствие. Это также служит полезным показателем качества для сопоставления данных, собранных через различные каналы.

19.32. Полученная в ходе обследований информация по всем типам предприятий охватывает операции купли-продажи услуг с нерезидентами, потоки доходов и переводы, а также приобретение и реализацию иностранных активов или пассивов. Для упрощения составления более широкой статистики национальных счетов в ходе обследований также собираются данные об операциях предприятий-респондентов с резидентами Ирландии. Это позволяет осуществлять широкий спектр редакторских проверок и проверок на правдоподобие, например, полученной прибыли относительно затрат и объема продаж или выплаченных дивидендов относительно доходов.

19.33. Тип формы ежеквартального обследования, выдаваемой предприятию, зависит от типа предприятия. При обследовании производственных предприятий и предприятий, оказывающих нефинансовые услуги, запрашиваются данные обо всех продажах/приобретении услуг резидентами и нерезидентами (включая роялти, авторские права, лицензии и т. д.), активах и пассивах (потоки, запасы и корректирующие проводки) и соответствующих доходных операциях от предприятий, зарегистрированных в Ирландии и ирландских отделениях иностранных предприятий. Запрашиваются также секторальные и географические подробности.

19.34. Для консультирования по запросам данных от респондентов и различным редакторским проверкам и проверкам правдоподобности нанимается квалифицированный аудитор. Аудитор также проверяет и сопоставляет данные, предоставленные в формах ПБ, с данными ежегодной обязательной отчетности, если таковая имеется. Аудитор сопровождает ответственных сотрудников при посещении респондентов. Крупные предприятия посещаются, как минимум, раз в два года, тогда как более мелкие предприятия посещаются с меньшей периодичностью. Предприятия непрерывно оцениваются на предмет пригодности для ежеквартального или ежегодного предоставления информации.

19.35. Полученные данные заносят в реляционную базу данных ЦСУ, где они подвергаются различным автоматизированным проверкам на согласованность и правдоподобие. Дальнейшие ручные проверки выполняются статистическим персоналом. В зависимости от значимости выявленных запросов ЦСУ связывается с соответствующим предприятием для получения корректировок и пояснений. Как только проверка и любые другие виды обработки данных завершены, данные из всех обследований собираются, объединяются и затем подвергаются дальнейшему изучению и проверкам, как на макро-, так и на микроуровне. В случае возникновения проблем на этом этапе данные возвращаются в отдел сбора данных, сотрудники которого могут, при необходимости, связаться с предприятием для решения

возникшей проблемы. Помимо общих проверок, осуществляемых составителями статистики ПБ, проводятся дополнительные проверки отдельным подразделением в рамках отдела национальных счетов, отвечающим за проверку согласованности данных. Это подразделение осуществляет проверку согласованности данных, ежемесячно, ежеквартально и ежегодно предоставляемых отдельными крупными производственными предприятиями и предприятиями, оказывающими нефинансовые услуги, в различные отделы ЦСУ, в том числе в отдел по вопросам ПБ. Рассматриваются данные примерно 70 крупных компаний или групп компаний.

19.36. Деятельность подразделения, отвечающего за проверку согласованности данных, была расширена с целью совершенствования сбора данных по 50 крупнейшим компаниям/группам компаний, упомянутым выше. В 2010 году был создан отдел по работе с крупными предприятиями с целью координирования деятельности по проведению обследований таких предприятий. Важным шагом стало изучение различных запросов данных ЦСУ и обеспечение того, чтобы любой элемент данных запрашивался у респондента только один раз. Была разработана комбинированная форма обследования таких предприятий, которая собирает не только данные ПБ, но и данные о производстве, обороте, услугах, запасах и доходах. Отдел по работе с крупными предприятиями является главным контактным пунктом для данных предприятий и работает в тесном сотрудничестве как с предприятиями, так и с различными подразделениями по подготовке статистики в рамках ЦСУ для обеспечения качества и согласованности данных, в то же время минимизируя нагрузку на респондентов.

D. Измерение качества и отчетность

19.37. *Управление качеством* подразумевает, что страны будут принимать меры по измерению качества и предоставлению отчетности по результатам таких измерений всем участникам статистического процесса и общественности. В этой связи настоящее *Пособие рекомендует странам разработать стандарт* подготовки регулярных отчетов о качестве, который будет охватывать весь спектр статистических процессов и их результатов, включая публикацию статистики операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов, статистики ТУЗФ и дополнительных показателей международной поставки услуг, если применимо. Такие отчеты могут быть ориентированы либо на поставщиков статистических данных с целью выявления достоинств и недостатков статистического процесса с последующим принятием или определением мер по повышению качества, либо на пользователей в целях информирования их о методологии статистического процесса и качестве результатов статистической деятельности.

19.38. Подготовка отчетов по качеству должна осуществляться, как минимум, раз в пять лет или чаще, если происходят существенные изменения в методологии или источниках данных. С целью мониторинга качества процессов и эффективности мер по повышению качества должны проводиться более регулярные проверки. Надлежащей практикой является подготовка странами своих отчетов по качеству на основе набора количественных и качественных показателей, а также на основе контрольного списка, охватывающего сбор, обработку и распространение данных, с целью оценки сильных и слабых сторон статистического процесса и определения возможных мер по повышению качества.

19.39. Странам рекомендуется разработать собственные рамки оценки качества на основе СНБПКК и рамок оценки качества, разрабатываемых международными, наднациональными и региональными организациями.

19.40. **Критерии качества.** Критерии качества напрямую отражают определенный аспект качества. Например, временной интервал между окончанием учетного периода и датой опубликования соответствующего набора статистических данных является непосредственным критерием качества. Однако на практике расчет критериев качества может быть сложным или дорогостоящим. Вместо этого для оценки качества могут использоваться показатели качества.

19.41. **Показатели качества.** Показателями качества являются обобщенные количественные или качественные признаки качества данных. Как правило, они определяются относительно некой контрольной точки и могут помочь при осуществлении различных видов сопоставлений. В процессе определения показателей качества для своей статистики международной поставки услуг странам рекомендуется обеспечить соответствие показателей качества таким критериям, как *a)* охват всех параметров качества, определенных в разделе В выше, *b)* основа на последовательном применении обоснованной методологии и *c)* простота интерпретации как внутренними, так и внешними пользователями.

19.42. Надлежащей практикой является поддержание странами равновесия между различными параметрами качества и количеством показателей. Целью измерения качества является разработка ограниченного набора (минимального количества) показателей, которые могут использоваться для измерения качества статистики, составляемой в рамках описания международной поставки услуг, и применяться в долгосрочной перспективе, а также для предоставления пользователям полезной сводной информации о качестве в целом без предъявления респондентам чрезмерных требований по предоставлению нереалистичного объема метаданных о качестве.

19.43. **Предлагаемые критерии и показатели качества.** В таблице 19.1 представлен возможный набор показателей и критериев, которые могут быть рассмотрены странами в целях измерения качества статистики международной поставки услуг. Таблица составлена на основе критериев и показателей качества, рекомендуемых различными международными организациями, включая МВФ, ОЭСР и Евростат. Данные критерии и показатели позволяют пользователям получить четкое и актуальное представление о качестве такой статистики в целом.

19.44. Общепринятой надлежащей практикой в отношении непрерывного повышения качества является измерение процессов. Процесс — это серия действий или мер по достижению конкретного результата; качество процесса — это оценка того, насколько хорошо каждое действие отвечает заданным критериям; а переменные процесса — это факторы, которые могут измениться при каждом повторном выполнении процесса. Надлежащей практикой для составителей официальной статистики является определение и выбор критериев качества процесса с целью обеспечения представления об общем качестве процессов и облегчения непрерывного повышения качества.

19.45. Для официальной статистики, составляемой по результатам обследований, примерами критериев качества процесса являются процент выявленных в выборке не соответствующих требованиям единиц выборки, доля опросов представителей в обследовании, время, которое проводят в пути проводящие опрос лица, и доля ошибок сканирования/ввода данных.

Таблица 19.1

Предлагаемые показатели для измерения качества статистических данных, составляемых в рамках статистической системы описания международной поставки услуг

(В таблицу не включены такие параметры качества, как «ясность/интерпретируемость» и «достоверность», поскольку для них отсутствуют поддающиеся определению критерии или показатели качества).

Параметр качества	Критерий и показатель качества
Актуальность	a) Расхождения между ключевыми интересами пользователей и составленной статистикой торговли услугами с точки зрения понятий, охвата и детализации. b) Результаты обследования степени удовлетворенности пользователей и встреч с группами пользователей. Аспект качества актуальность также может быть измерен с точки зрения доступности данных конечным пользователям. Доступность данных измеряется на основе полноты и конфиденциальности данных. В целом, доступность данных может быть рассчитана как количество ячеек с предоставленными данными, поделенное на общее количество ячеек с данными, требующееся в соответствии с применяемой методологией составления статистики³²⁸. Критерии конфиденциальности могут быть разработаны с учетом доли значений ячеек с конфиденциальными данными в общем объеме значений всех ячеек с данными.
Точность	a) Различия между двумя последовательными публикациями одного набора данных; b) Применение порогов отчетности. c) Недостаточный охват (процент информации, не предоставленной вследствие установленных порогов, и информации, не предоставленной вследствие отсутствия ответов). d) Характеристики и периодичность пересмотров (например, в виде процента от общего значения). Средняя абсолютная ошибка в процентах (MAPE) может использоваться для определения размера пересмотров. MAPE показывает среднюю разницу в процентах между первоначальными и итоговыми оценками (от 0 до бесконечности включительно); чем выше это значение, тем выше средний размер пересмотров. Если результат равен нулю, различия между первоначальными и итоговыми оценками отсутствуют. MAPE рассчитывается следующим образом: $MAPE = \left \frac{X_t^t - X_i^t}{X_i^t} \right \times 100$ X_i^t = первоначальная оценка характеристики X за учетный год t. X_t^t = последняя имеющаяся оценка той же характеристики за учетный год t. e) Применение методики подтверждения данных и ее влияние. В случае оценок, основанных на выборочных обследованиях, точность может быть измерена с использованием нижеуказанных показателей. f) Ошибки выборки. Ошибка выборки должна быть рассчитана на основе принятого формата обследования. g) Систематические ошибки: - доля респондентов по каждой единице обследования; - доля респондентов по каждой статье. Общая ошибка измерения (ошибки выборки плюс систематические ошибки) может быть выражена с помощью коэффициента вариации (CV) следующим образом: $CV = \frac{\sqrt{\text{Оценка вариации элементов выборки}}}{\text{Расчетное значение}}$ Необходимо подробное описание формата выборки, содержащее всю информацию, которая может повлиять на точность, и предоставляющее вспомогательную информацию для оценки и интерпретации ошибок выборки. h) Количество и средний размер пересмотров тех или иных наборов данных.
Своевременность	Временной интервал между окончанием учетного периода и датой первой публикации данных (или публикации итоговых результатов).

328 Например, такой подход применяется Евростатом (см. Регламент Европейской комиссии № 555/2012, приложение 1, таблица 3: <http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2012:166:0022:0066:EN:PDF>. См. также: Balance of Payments Vademe-cum, chap. 5.

Параметр качества	Критерий и показатель качества
Пунктуальность	Пунктуальность может быть рассчитана как разница между фактической датой предоставления данных и запланированной датой публикации/передачи данных. Она показывает, на сколько календарных дней выпуск данных отставал (положительное значение) или опережал (отрицательное значение) установленные сроки (например, опубликованные в предварительном календаре выпуска данных).
Доступность	a) Количество и виды средств, используемых для распространения статистики. b) Степень доступности пользователям всех подробных наборов данных в виде процента от общего количества составленных наборов данных. c) Степень распространения подробных метаданных.
Сопоставимость	Различия, которые могут наблюдаться при сопоставлении статистических данных, относящихся к одной тематической области, по географическим районам или во времени. Данный компонент качества можно описать путем измерения расхождений. Например, абсолютные и относительные значения расхождений, рассчитанные с использованием данных стран-партнеров, могут находиться на разных уровнях детализации категорий услуг. Относительные расхождения могут быть рассчитаны путем присвоения одинаковых весов предоставленным наборам данных и зеркальным данным. Постоянные расхождения выявляются, если источником максимальных расхождений по стране А (для определенной категории услуг и потока) является одна и та же страна-партнер В на протяжении более одного года.
Непротиворечивость	a) Использование общих понятий, классификаций, источников данных и методов. b) Наличие соответствующих переводных таблиц. Данный компонент качества можно описать путем измерения внутренней согласованности (в отношении применения правил целостности, непротиворечивости между ежеквартальными и ежегодными данными и размером ошибок и пропусков) и внешней согласованности (например, непротиворечивости между статистикой торговли услугами между резидентами и нерезидентами и аналогичной статистики, относящейся к другим статистическим системам). Соответствие правилам целостности. Правила целостности должны включать набор уравнений, которые должны соблюдаться в наборах данных. Например, сумма компонентов должна быть равна совокупным значениям.
Целостность	a) Статистические данные составляются беспристрастным образом. b) Источники и статистические методики выбираются, и решения относительно распространения статистики принимаются исключительно из статистических соображений. c) Соответствующая статистическая организация имеет право представлять комментарии по поводу ошибочной интерпретации и неправомерного использования статистических данных. d) Условия сбора, обработки и распространения статистики доводятся до общественности. e) О внутреннем доступе представителей государственных органов к статистике до ее выпуска, если такая практика применяется в стране, сообщается публично. f) Продукция статистических учреждений / подразделений четко определяется как таковая. g) Информация о существенных изменениях в методологии, исходных данных и статистических методиках предоставляется заранее. h) Разработаны руководящие принципы в отношении поведения сотрудников, которые хорошо им известны.
Обоснованность методологии	Количество случаев отклонения и степень отклонения от соответствующих международных статистических стандартов в области понятий и процедур измерения, используемых при сборе и составлении статистики торговли услугами (желательно с точки зрения объема данных, на которых это сказывается).

19.46. При использовании статистики, полученной из административных источников, критериями качества процесса могут быть количество запросов от составителей статистики к поставщику административных данных и процент элементов данных, изменившихся в процессе обеспечения качества.

19.47. При принятии новых или усовершенствованных методов должны использоваться процедуры обеспечения качества. Они должны включать оценку влияния на ряды статистических данных принятия новой методологии и экспертную оценку предложенной методологии. Существуют различные механизмы вовлечения экспертов в оценку пригодности новых или усовершенствованных методов. Можно также рассмотреть возможность создания специальных групп для экспертной оценки и сотрудничества с пользователями, научными сотрудниками и экспертами в предметной области, например собственниками промышленных предприятий или специалистами в области демографии, либо возможность проведения обычной экспертной оценки коллегой-статистиком³²⁹.

329 См. United Kingdom, Government Statistical Service, *National Statistician's Guidance, Quality, Methods and Harmonization* (2009). Размещено по адресу: www.statisticsauthority.gov.uk/national-statistician/ns-reports--reviews-and-guidance/national-statistician-s-guidance (на английском языке).

19.48. Критерии качества, описанные в настоящей главе, также применимы к статистике международной поставки услуг в разбивке по способам поставки.

Е. Опыт стран

Опыт стран: Испания: автоматическое редактирование статистики в разбивке по способам поставки

19.49. Для повышения контроля качества данных о способах поставки в рамках международной торговли услугами Статистическое управление Испании (СУИ) разработало программное средство для записи и обработки данных полевых работ с целью упрощения автоматического редактирования данных по способам поставки услуг в анкетах. Разработанное программное средство обеспечивает автоматическое комплексное применение во всех используемых анкетах правил редактирования, заданных экспертами по статистике. Анкеты либо автоматически загружаются в программу (если это веб-анкеты), либо данные вносятся вручную в случае использования бумажных анкет³³⁰.

19.50. Используемые в программе правила редактирования делятся на два типа: «существенное» или «критическое» редактирование и «незначительное» редактирование. Критическое редактирование означает, что анкета не подтверждена и что сотрудники СУИ должны связаться с респондентом для решения проблемы. Незначительное редактирование позволяет продолжить запись данных анкеты, а также выполнить последующие процедуры подтверждения, но при этом в поле «замечания» должно быть дано пояснение.

19.51. К разделу обследования, посвященному способам поставки услуг, применимы четыре правила редактирования:

а) *критическое редактирование* выполняется, если способ связан со статьей, не относящейся к услугам (СУИ информирует респондентов о том, что только статьи услуг могут иметь связанный с ними способ поставки услуг);

б) *незначительное редактирование* выполняется, если способ 3 по ошибке увязан с услугой (т. е. когда поставка услуг способом 3 невозможна по определению в данных о международных операциях, охватываемых обследованием торговли услугами, отражаемыми в ПБ; такие данные редко увязываются со способом 3, кроме строительства (для получения более подробной информации см. РСМТУ-2010, глава V);

с) *незначительное редактирование* выполняется, если способ 2 по ошибке увязан с услугами, которые теоретически не могут быть предоставлены этим способом, согласно руководящим принципам, представленным в РСМТУ-2010 (обратите внимание на то, что поездки не охватываются обследованием; см. РСМТУ-2010 для получения информации о не относящихся к поездкам услугам, которые могут быть предоставлены способом 2, например об услугах по обработке и услугах по ремонту и техническому обслуживанию);

д) *критическое редактирование* выполняется для того, чтобы допустить только способ 1 для поставки услуг, относящихся к статье РКУПБ-2002 «перепродажа товаров без ввоза в страну».

330 В соответствии с политикой Статистического управления Испании респонденты могут выбрать, каким образом им отвечать на вопросы: с использованием бумажной или веб-анкеты (хотя настоятельно рекомендуется автоматизированный опрос через сеть Интернет).

Опыт стран: Люксембург: управление качеством составления статистики финансовых услуг

19.52. Люксембург является небольшой страной с очень открытой экономикой, активно ведущей внешнюю торговлю, тем самым генерируя большой объем международных операций и потоков капитала. Финансовые услуги (главным образом управление инвестиционными фондами и международное банковское обслуживание частных клиентов) являются одними из основных статей национальной экономики. Международная торговля финансовыми услугами, отражаемая Люксембургом в своем платежном балансе, имеет очень большое значение. Центральный банк Люксембурга и Национальный институт статистики и экономических исследований совместно отвечают за ведение ПБ Люксембурга с января 2002 года.

19.53. Расхождения с данными стран-партнеров всегда являлись серьезной проблемой для составителей статистики Люксембурга. Систематический взаимный обмен результатами и основными данными со странами-партнерами в прошлом привел к существенному сокращению расхождений в различных областях. Однако таблицы расхождений, составленные Евростатом, выявили постоянные двусторонние расхождения в сфере финансовых услуг между Люксембургом и отдельными партнерами. Углубленный анализ показал, что источником таких расхождений является различный порядок учета расходов на управление активами, вычитаемых из дохода.

19.54. Отрасль инвестиционных фондов Люксембурга является крупнейшей в Европе и обслуживает преимущественно нерезидентов. Практически вся деятельность сосредоточена на внешнем секторе. Как правило, отечественные предприятия коллективного инвестирования не нанимают сотрудников на работу, не имеют офисов, не взимают прямую плату, и в большинстве случаев полученный доход (по активам) капитализируется (т. е. не распределяется между инвесторами). Предприятия-резиденты, работающие в сфере коллективного инвестирования, несут расходы на управление и администрирование, которые в значительной степени подлежат оплате управляющим компаниям-резидентам. Такие операции между резидентами априори находятся за пределами сферы охвата статистики ПБ.

19.55. На основе рекомендации Европейского валютного института и в соответствии с понятиями системы национальных счетов Люксембург ввел в рамках временных рядов своего ПБ процедуру рассмотрения сборов за управленческие услуги, которые неявно переносятся на инвесторов³³¹. Экономическая сущность выявляется по перенаправлению потоков. Все доходы (по иностранным или внутренним активам), полученные предприятиями коллективного инвестирования, одновременно относятся к инвесторам независимо от факта их распределения. Поэтому полученный фондом доход от имущества определяет доход его пайщика (инвестора). Зачет дохода, отнесенного к инвестору, включает как сборы за управленческие услуги, отнесенные к инвесторам-нерезидентам (финансовые услуги), так и реинвестирование капитала.

19.56. Наблюдаемые двусторонние расхождения возникают именно ввиду такого порядка учета частично вследствие того, что страны-партнеры не всегда обладают необходимой информацией для получения соответствующих данных. В действительности предполагается, что держателями большого объема акций предприятий коллективного инвестирования, расположенных в Люксембурге, являются

331 См. РПБ-6, пункт 10.124.

домашние хозяйства-нерезиденты, чья финансовая деятельность, вероятно, не охватывается обследованиями на регулярной основе.

19.57. Географическая разбивка берется из годовых отчетов, предоставляемых в надзорное ведомство, которое требует оценки доли акций или паев предприятий коллективного инвестирования, приходящихся на каждую из стран. Однако допускается неопределенность в отношении географической разбивки, что является слабой стороной данной процедуры.

Европейский союз: подтверждение данных

19.58. Подтверждение данных осуществляется национальными поставщиками данных, а также Евростатом. В ходе этого процесса проверяются правдоподобность данных (например, создания временных рядов и возможных статистических выбросов) и их внутренняя согласованность (совокупные показатели должны быть равны сумме подэлементов). Кроме того, при подтверждении данных существует тесная связь между структурной деловой статистикой (СДС) и внутренней статистикой ТУЗФ.

19.59. В странах Европейского союза данные внутренней статистики ТУЗФ, как правило, извлекают из источников данных, используемых для СДС, и результаты для обеих областей статистики должны быть согласованными. В некоторых государствах — членах Европейского союза существуют реестры групп предприятий или предприятий, находящихся в иностранном владении, которые можно использовать в качестве основы для выявления совокупности отечественных предприятий, находящихся под иностранным контролем, и такие реестры рассматриваются как главный источник информации для выявления целевых совокупностей. Однако на практике подобная согласованность не всегда достигается. Основной причиной несоответствия иногда является существенное различие между отобранными совокупностями, используемыми для сбора данных внутренней статистики ТУЗФ, и подгруппой предприятий, находящихся под иностранным контролем, в совокупности СДС. Это не должно быть проблемой в случае применения правильных методов экстраполирования данных. В таком случае общее количество всех предприятий, включая предприятия, контролируемые отечественными компаниями, должно быть одинаковым в СДС и внутренней статистике ТУЗФ.

Глава 20

Распространение данных и метаданных

20.1. **Сфера охвата.** Глава 20 содержит следующие разделы: обзор надлежащей практики (раздел А); введение в понятия распространения данных и метаданных (раздел В); факторы, которые необходимо учитывать при распространении данных и метаданных (раздел С); представление статистики в разбивке по способам поставки услуг (раздел D); и объединенное представление статистики международной торговли товарами и услугами (раздел E).

А. Обзор надлежащей практики

20.2. Надлежащей практикой для стран является продолжение усилий по реализации основополагающих принципов официальной статистики Организации Объединенных Наций, в соответствии с которыми распространение данных и метаданных, составленных в рамках статистики, описывающей международную поставку услуг, должно осуществляться с большой осторожностью и повышенным вниманием к потребностям пользователей, обеспечивая при этом необходимую конфиденциальность информации о поставщиках данных. В частности, составители статистики должны обеспечить одинаковое отношение ко всем пользователям и необходимый доступ пользователей к данным, а также заранее публиковать графики выпуска данных и уделять должное внимание распространению метаданных. Надлежащей практикой является обсуждение и согласование с основными группами пользователей необходимого баланса между своевременностью и надежностью и точностью данных. Кроме того, целесообразно разработать надлежащую и прозрачную политику пересмотра, которая будет должным образом публиковаться и согласовываться с другими областями статистики.

20.3. В частности, составителям статистики рекомендуется обеспечить согласованность между распространяемыми наборами данных, охватывающими операции с услугами между резидентами и нерезидентами, статистикой ТУЗФ и дополнительными показателями международной поставки услуг, и координировать распространение статистики торговли услугами с распространением статистики ПБ. Кроме того, рекомендуется ежемесячно распространять предварительные оценки доступных или наиболее важных агрегированных показателей операций с услугами между резидентами и нерезидентами, ежеквартально распространять основные агрегированные показатели (по основным категориям РКУПБ-2010 и основным торговым партнерам) и ежегодно распространять полные подробные наборы данных. В частности, надлежащей практикой является разбивка данных о стоимости операций с услугами между резидентами и нерезидентами *a)* по направлению торговых потоков (экспорт и импорт); *b)* как минимум, по 12 категориям первого уровня РКУПБ-2010,

но предпочтительно по всем актуальным подкатегориям; с) по торговым партнерам, d) по характеристикам предприятий (если имеются); и e) по способам поставки, если такие статистические данные составляются или если осуществляется отнесение в соответствии с процедурами, рекомендованными в главе 14 настоящего *Пособия*.

20.4. Для статистики ТУЗФ выбор переменных, подлежащих распространению, зависит от оценки качества составленных переменных и информационных потребностей страны. Однако необходимо прилагать усилия по распространению переменных, определенных в РСМТУ-2010 и подробно описанных в главе 15 настоящего *Пособия*. Рекомендуется отдавать приоритет распространению ежегодных данных о а) продажах (обороте) и/или выпуске продукции, б) занятости и с) количестве предприятий. Рекомендуется осуществлять разбивку данных по а) направлению инвестиций (внешняя и внутренняя статистика ТУЗФ), б) виду деятельности (и, если возможно, в отношении выпуска продукции или продаж (оборота) по виду продукта или, как минимум, осуществлять разукрупнение данных на категории «общий объем товаров» и «общий объем услуг» по каждому виду деятельности); и с) партнеру (по стране осуществления операций филиалов для внешней статистики и по стране конечной контролирующей институциональной единицы (КИЕ) для внутренней статистики). Кроме того, если возможно, следует отдельно выявлять данные о продажах (обороте)/выпуске продукции для резидентов страны филиала.

20.5. Надлежащей практикой является регулярное (т.е. ежегодное) распространение статистики операций с услугами между резидентами и нерезидентами, данных статистики ТУЗФ о продажах (обороте)/выпуске продукции и отдельных дополнительных показателей международной поставки услуг в общем отчете с представлением данных о международной поставке услуг в разбивке по способам поставки, если это возможно. В отношении неденежных показателей, в частности по перемещениям и резервам физических лиц в контексте способов 2 и 4, минимальным требованием для стран является ежегодное распространение полных подробных наборов данных с разбивками, предложенными в главе 16. Желательно также ежеквартально распространять основные агрегированные показатели.

20.6. В целях обеспечения конфиденциальности статистических данных составители статистики должны стремиться к полному охвату данных о всех потоках и резервах, относящихся к сфере охвата статистики торговли услугами, применяя при этом соответствующие методы сохранения конфиденциальности определенной информации.

20.7. В настоящем *Пособии* подчеркивается, что предоставление микроданных (или данных о поставщиках данных, включая физических лиц, домашние хозяйства, предприятия или иные организации) должно соответствовать правовым и иным необходимым механизмам, обеспечивающим защиту конфиденциальности, а также прозрачность и общедоступность процедур получения доступа к микроданным.

20.8. Надлежащей практикой является применение нескольких форматов и средств распространения для обеспечения эффективного предоставления данных и метаданных всем группам пользователей. В этой связи рекомендуется максимально использовать электронные базы данных для а) предоставления бесплатного и равного доступа всем пользователям к любым записям о данных, считающихся частью официальной статистики торговли услугами, б) хранения и предоставления пользо-

вателям исчерпывающих метаданных, а также доступа к обширной базе знаний, и с) обеспечения возможности пользователей без труда делать запросы к базе данных через удобный интерфейс и скачивать результаты запросов в наиболее распространенных электронных форматах данных. Кроме того, статистическим учреждениям рекомендуется рассмотреть возможность применения стандартов ОСДМ при распространении данных и сопутствующих метаданных с целью обеспечения согласованности и целостности.

В. Распространение данных и метаданных: введение

20.9. Доступность официальной статистики, в том числе статистики, составленной в рамках описания международной поставки услуг, является одним из краеугольных камней уверенности общественности в надлежащем управлении, поскольку такая статистика может предоставить информацию для обсуждения и принятия решений государственными органами и более широкими слоями населения. В настоящем *Пособии* подчеркивается важность соблюдения странами основополагающих принципов официальной статистики, которые, в числе прочего, гласят³³²:

- a) официальная статистика «представляет собой незаменимый компонент в информационной системе демократического общества, предоставляющий органам управления, экономическим субъектам и общественности данные»;
- b) такие статистические данные должны «распространяться официальными статистическими учреждениями на беспристрастной основе в интересах реализации права граждан на общедоступную информацию»;
- c) «в интересах содействия правильной интерпретации данных статистические учреждения должны представлять информацию в соответствии с научными стандартами в отношении источников статистических данных, статистических методов и процедур»;
- d) «статистические учреждения имеют право представлять комментарии по поводу ошибочной интерпретации и неправомерного использования статистических данных».

20.10. В свете вышеуказанных принципов распространение данных и метаданных необходимо осуществлять с большой осторожностью и повышенным вниманием к потребностям пользователей, обеспечивая при этом необходимую конфиденциальность информации о поставщиках данных. Распространение повышает доступность статистической информации и служит необходимым элементом для составления комплексной статистики³³³.

20.11. Ниже представлено краткое описание некоторых передовых методов, которые рекомендуется использовать странам при разработке политики распространения данных.

- a) *Обеспечьте одинаковое отношение к пользователям, как национальным, так и международным.*
- b) *Обеспечьте предоставление данных всем пользователям в одно и то же заранее определенное время.*
- c) *Обеспечьте необходимый доступ пользователей к данным и метаданным (в том числе к информации о качестве данных³³⁴ и методологиях). Это под-*

332 Основополагающие принципы официальной статистики размещены по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/dnss/gp/FP-New-R.pdf> (на русском языке).

333 См. *Руководящие принципы в отношении экономической статистики*.

334 См. главу 19 для получения более подробной информации об отчетности по качеству.

разумеает обеспечение общедоступности информации в ясной и понятной форме и в надлежащих форматах распространения; предоставление статистики на беспристрастной и своевременной основе; а также оказание оперативной и квалифицированной поддержки пользователям (например, посредством ответов на часто задаваемые вопросы, предоставления контактной информации для направления вопросов, а также оказания технической помощи). Для существенных публикаций статистических данных статистическому учреждению зачастую полезно организовывать брифинги для прессы, посвященные основным аспектам, которые могут быть использованы для сообщения важных выводов, результатов сопоставлений и тенденций с целью содействия средствам массовой информации и другим пользователям в понимании и использовании публикаций. При наличии соответствующей возможности могут оказываться специальные информационные услуги, включая особую или нестандартную группировку элементов данных или результатов и предоставление информации об их полезности и стоимости.

d) Заранее публикуйте графики выпуска данных. Чрезвычайно важно соблюдать сроки, указанные в графике.

335 См. также главу 18.

20.12. Важность распространения метаданных³³⁵. Статистические учреждения, отвечающие за составление статистики международной поставки услуг, должны обеспечить пользователям возможность доступа и правильной интерпретации информации о статистических методах, понятиях, переменных и классификациях, используемых при получении статистических результатов. Ниже представлены дополнительные инструкции по распространению метаданных.

a) Предоставьте достаточные метаданные, которые позволят как самым непритязательным, так и самым притязательным пользователям легко получить доступ к данным и понять их качество. Надлежащей практикой является структурирование метаданных по уровням с увеличивающейся детализацией³³⁶.

336 См. OECD, *Data and Metadata Reporting and Presentation Handbook* (Paris, OECD Publishing, 2007), p. 22.

b) Структурные метаданные должны представляться в виде составной части базы данных и по умолчанию публиковаться в составе статистических таблиц (например, в виде индикаторов или сносок, указывающих на различия в определениях, оценки и условные исчисления, предварительные значения, конфиденциальность, разрывы во временных рядах и т. д.), если они явно не удалены пользователем. *Справочные метаданные* могут быть представлены в виде подробной пояснительной записки, в которой описываются область действия, охват и качество набора данных, и могут быть предоставлены в электронном виде наряду с базой данных или в специальных изданиях. Кроме того, составители статистики должны приложить все усилия по предоставлению пользователям удобного доступа к метаданным через различные каналы распространения, как в печатном, так и в электронном формате (при этом распространение через Интернет играет ключевую роль); доступ должен быть бесплатным, даже если статистика, которую описывают метаданные, распространяется за плату в соответствии с политикой организации, составляющей статистику³³⁷. Любое отклонение от международных стандартов (например, РСМТУ-2010, РПБ-6 или МРСТ-2008) должно быть достаточным образом объяснено пользователю. При наличии соответствующей возможности надлежащей практикой для составителей статистики является распространение метаданных с использованием стандартизованных понятий, актуальных для различных областей статистики (например, путем применения перекрестных понятий из рамок ОСДМ, приложение 4).

337 Ibid.

С. Факторы, которые необходимо учитывать при распространении данных и метаданных, составленных в рамках описания международной поставки услуг

С.1. Переменные, подлежащие распространению

20.13. В РСМТУ-2010 представлены рекомендации относительно типов переменных данных, которые необходимо рассмотреть на предмет распространения. Учитывая переменные данных и метаданных, рассмотренные в настоящем *Пособии*, странам рекомендуется разработать свою политику распространения, как описано ниже.

а) Статистика стоимости торговли услугами между резидентами и нерезидентами. Рекомендуется осуществлять разбивку полных подробных ежегодных данных о стоимости по *а)* направлению торговых потоков (экспорт и импорт), *б)* как минимум, 12 категориям первого уровня РКУПБ-2010, но предпочтительно по всем актуальным подкатегориям; *с)* торговым партнерам; *д)* отношениям между сторонами и *е)* способам поставки, если такие статистические данные составляются или если осуществляется отнесение в соответствии с процедурами, рекомендованными в главе 14 настоящего *Пособия*. Надлежащей практикой является ежеквартальное распространение основных агрегированных показателей таких данных (в частности, по экспорту и импорту, основным категориям РКУПБ-2010 и основным торговым партнерам). Кроме того, надлежащей практикой является ежемесячное распространение предварительных оценок доступных или наиболее важных агрегированных показателей. Составители статистики должны обеспечить целостность распространяемых наборов данных и осуществлять тесную координацию распространения данной статистики и статистики ПБ.

б) Статистика ТУЗФ. Выбор переменных, подлежащих распространению, зависит от качества оценки составленных переменных и от информационных потребностей страны. Однако следует приложить усилия для распространения базовых переменных, определенных в РСМТУ-2010 и рассмотренных в главе 15 настоящего *Пособия*, а именно: продажи (оборот) и/или выпуск продукции; занятость; добавленная стоимость; экспорт и импорт товаров и услуг; и количество предприятий. В качестве приоритета, учитывая относительную простоту получения, а также основной интерес для пользователей, необходимо осуществлять распространение данных по *а)* продажам (обороту) и/или выпуску продукции, *б)* занятости и *с)* количеству предприятий. Рекомендуется разбивать подлежащие распространению данные по *а)* направлению инвестиций (внешняя и внутренняя статистика ТУЗФ); *б)* виду деятельности на основе ОКЗФ (1-й пересм. вариант) или на совместимой основе, например в соответствии с МСОК (Rev.4); *с)* виду продукта для данных о выпуске продукции или продажах, если возможно, с использованием системы классификации, совместимой с РКУПБ-2010, но, если это недостижимо, как минимум, необходимо составить статистику для категорий «общий объем товаров» и «общий объем услуг» по каждому виду деятельности; и *д)* партнеру (по стране осуществления операций филиалов для внешней статистики и по КИЕ для внутренней статистики). Для данных о продажах/выпуске продукции, если возможно, следует выявлять услуги, оказанные резидентам страны, в которой создан филиал. В идеале статистику ТУЗФ необходимо распространять, как минимум, ежегодно для переменных, которые считаются наиболее важ-

ными (т. е. приоритетными). Соответствующие элементы структурных и справочных метаданных также должны быть доступны (см. главу 18).

с) *Распространение.* Странам также рекомендуется распространять статистику торговли услугами с участием резидентов и нерезидентов и данные статистики ТУЗФ о продажах /выпуске продукции в общем отчете.

d) *Неденежные показатели, в частности показатели поставки услуг способами 2 и 4.* Сюда входят данные о численности лиц, пересекающих границы (или о количестве поездок), в разбивке по нескольким классификационным критериям, подходящим для таких способов. Для стран, которые не начали составлять статистику торговли услугами по способам поставки, возможной альтернативой может быть осуществление «концептуального» отнесения, как описано в главе 14, раздел С. Целесообразно сконцентрироваться, как минимум, на ежегодном распространении статистики с использованием разбивки, предложенной в главе 16. Однако, учитывая тесную связь такой информации с политикой в области торговли и мобильности рабочей силы, также может быть интересным рассмотрение возможности составления статистики за более короткие периоды, например ежеквартально, по крайней мере для основных агрегированных показателей. Странам также рекомендуется уделять особое внимание распространению соответствующих структурных и справочных метаданных с целью обеспечения правильной интерпретации данных. В отношении прочей статистики, описанной в главе 16, раздел D, учитывая тот факт, что она составляется специалистами в других статистических областях, настоящее *Пособие* не приводит конкретных методов распространения, помимо общих принципов, описанных выше (см. также главу 20, раздел D).

С.2. Своевременность

20.14. Своевременность распространения данных является одним из рекомендуемых параметров качества, который должен учитываться в полной мере при разработке графика выпуска данных. Необходимо отслеживать задержки между сбором и публикацией данных, а также соответствие выпуска таких данных публикации смежных данных, таких как данные ПБ и системы национальной счетов³³⁸.

20.15. При распространении данных, как правило, имеет место компромисс между своевременностью, с одной стороны, и надежностью, точностью и уровнем детализации опубликованных данных, с другой. Для принятия соответствующих решений составителям статистики необходимо учитывать потребности пользователей (например, путем обсуждения возможных компромиссов с основными группами пользователей и доведения принятых решений до общественности) и время сбора первоначальных и пересмотренных данных из различных источников.

20.16. Составителям статистики рекомендуется размещать в открытом доступе, например на веб-сайте национального органа, ответственного за распространение официальной статистики торговли, перед началом каждого года, предварительный календарь выпуска данных с точными датами, в которые они будут опубликованы и, возможно, пересмотрены. Надлежащей практикой также является информирование пользователей о наличии таких календарей через любые подходящие средства связи. Кроме того, с целью повышения своевременности распространения статистики международной поставки услуг целесообразно регулярно публиковать предварительные оценки итоговых данных, а также разбивки по ос-

³³⁸ См. *BPM6 Compilation Guide*, para. 17.4.

новным категориям услуг и основным партнерам (для получения более подробной информации см. раздел С.1), вскоре после окончания учетного периода. Такие оценки по своей природе основаны на данных относительно ограниченного содержания и должны быть позднее заменены более точными, но менее своевременными цифрами. Пользователи должны знать о компромиссе между качеством (размером пересмотров) и своевременностью данных (например, частая публикация крупных пересмотров, как правило, не является надлежащей практикой), и аспекты качества должны учитываться при принятии решений о периодичности публикаций.

20.17. Составителям статистики рекомендуется публиковать соответствующие первые выпуски данных о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов следующим образом: *a)* ежемесячные итоговые данные в течение 45 дней после окончания учетного месяца, по крайней мере по основным категориям услуг и, если возможно, по основным торговым партнерам, *b)* ежеквартальные данные в течение трех месяцев после окончания учетного периода и *c)* ежегодные данные, как правило, в течение трех-девяти месяцев после окончания учетного периода. Срок публикации некоторых наборов данных, например ежегодной статистики ТУЗФ, может быть продлен.

20.18. Кроме того, составителям статистики рекомендуется составлять и распространять данные за четвертый квартал (или за двенадцатый месяц) отдельно, а не как разницу между итоговыми данными за год и суммой данных за первые три квартала (или за 11 месяцев), с целью предоставления неискаженных данных за все месяцы и кварталы.

20.19. Для поддержания целостности ежемесячных, ежеквартальных и ежегодных данных страны должны обеспечить постоянную аддитивность, возможно, посредством систематических автоматических проверок. В случае неаддитивности составители статистики должны объяснять ее причины в метаданных или пояснительных записках.

С.3. Конфиденциальность статистических данных

20.20. Конфиденциальность статистических данных представляет собой защиту информации об отдельных статистических единицах, и ее следует отличать от других форм конфиденциальности, в соответствии с которыми информация не может предоставляться исходя из других соображений, таких как вопросы национальной безопасности. Надлежащей практикой является постоянное стремление к полному охвату всех данных, находящихся в сфере охвата статистики международной поставки услуг, применяя при этом надлежащие методы сохранения конфиденциальности определенной информации. В настоящем *Пособии*, вместе с тем, признается необходимость как соблюдения конфиденциальности статистических данных, так и ее соизмерения с потребностью в публичной информации, когда обеспечение конфиденциальности статистических данных ограничивает информацию или делает невозможным предоставление достаточной или значащей информации. Надлежащей практикой также является распространение количественных показателей объема данных, в отношении которых действуют требования о защите конфиденциальности.

20.21. Выполнение рекомендаций относительно конфиденциальности статистических данных во многом зависит от законодательства каждой страны и от

339 Интересно отметить, что в области статистики международной торговли товарами рекомендуется «пассивная конфиденциальность» (т.е. данные считаются конфиденциальными, только если торговец просит считать их таковыми на основании того, что его интересам может быть нанесен вред в случае распространения этих данных, и если статистический орган посчитает такой запрос обоснованным в соответствии с положениями о конфиденциальности), при условии, что применение активной конфиденциальности еще не является установленной, желательной или принятой практикой (см. PCMTT-2010, пункт 10.3); и *International Merchandise Trade Statistics: Compilers Manual, Revision 1* (IMTS 2010-CM), Studies in Methods, Series F, No. 87/rev.1 (United Nations publication, Sales No. E.13.XVII.8), para. 1.14; размещено по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/trade/EG-IMTS/IMTS2010-CM%20-%20white%20cover%20version.pdf> (на английском языке)

340 См. Eurostat *Handbook on Statistical Disclosure Control: Version 1.2* (2010). Размещено по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/EconStatKB/Attachment474.aspx> (на английском языке).

341 Хотя значение «три» является общим критерием, некоторые статистические учреждения используют другие значения. Например, Соединенное Королевство устанавливает данное значение равным пяти компаниям [см. United Kingdom, Department of Trade, Enterprise and Investment, «DETI Confidentiality Statement», размещено по адресу: www.detini.gov.uk/data_confidentiality_statement__principle_5_of_the_code_of_practice_for_official_statistics_.pdf (на английском языке)].

общей политики конфиденциальности, принятой в ее системе статистики. Соблюдение конфиденциальности критично для обеспечения сотрудничества с лицами, предоставляющими данные, и для поддержания целостности статистической системы. Соображения конфиденциальности могут также представлять более серьезную проблему в менее крупных или менее развитых странах, в которых в международную поставку услуг, вероятно, вовлечено меньшее количество субъектов. Важной задачей при соблюдении положений о конфиденциальности является обеспечение защиты конфиденциальности во всех классификациях, в рамках которых распространяются данные.

20.22. Рекомендуется применять активную конфиденциальность, которая подразумевает, что статистическое учреждение проявляет инициативу по активному скрытию или агрегированию данных, распространение которых позволит идентифицировать какое-либо физическое или юридическое лицо³³⁹.

20.23. Издание Евростата *Handbook on Statistical Disclosure Control* («Пособие по контролю за раскрытием статистической информации») содержит подробное описание примеров и подходов к применению правил работы с конфиденциальными данными при активной конфиденциальности и рекомендуется для дополнительного ознакомления³⁴⁰. Как показано в таблице 20.1, общие правила работы с конфиденциальными данными включают а) правило минимальной частоты (данные ячейки скрываются, если она содержит данные по меньшему количеству респондентов, чем предварительно заданное, как правило, равное трем)³⁴¹ и б) правила доминирования, согласно которому преобладающее значение (точная доля которого должна быть предварительно задана составителем статистики) берется из данных первой тройки субъектов). Важно соблюдать конфиденциальность точных заранее определенных параметров. В некоторых случаях поставщик данных со вторым максимальным значением предоставленных данных в ячейке, которая не является ячейкой, содержащей конфиденциальные данные, в соответствии с вышеописанными правилами работы с конфиденциальными данными, может получить близкую верхнюю оценку значения предоставленных данных крупнейшего поставщика данных путем вычета его собственного значения предоставленных данных из совокупного общего показателя. В таких случаях правило доминирования необходимо будет изменить (см. правило р% в таблице 20.1).

20.24. Если одна ячейка данных становится конфиденциальной, то обычно рекомендуется также скрыть следующую доступную ячейку с наименьшим значением, чтобы нельзя было вычислить значение основной конфиденциальной ячейки.

20.25. Надлежащей практикой является публикация обзора положений о конфиденциальности, чтобы лица, предоставляющие данные, были уверены в том, что их право на конфиденциальность гарантировано, а пользователи данных были проинформированы об определенных ограничениях данных, что позволит им использовать данные более подходящим образом. Кроме того, надлежащей практикой является предоставление пользователям подробной информации о том, на какие области данных больше всего влияют положения о конфиденциальности, и какова степень их влияния.

20.26. С ростом признания значимости микроданных для социальной, экономической и бизнес-аналитики возросла потребность в доступе к микроданным. Механизмы обеспечения доступа к микроданным отличаются от страны к стране,

Таблица 20.1
Правила работы с конфиденциальными данными³⁴²

Правило	Определение
	Ячейка считается содержащей конфиденциальные данные, если:
Правило минимальной частоты	частота ячейки ниже заданной минимальной частоты для n респондентов
(Правило доминирования n, k)	сумма n крупнейших значений предоставленных данных превышает $k\%$ от общего значения ячейки, например $x_1 + \dots + x_n > k/100 \cdot X$
Правило $p\%$	общее значение ячейки минус 2 крупнейших значения предоставленных данных x_1 и x_2 меньше чем $p\%$ крупнейшего значения предоставленных данных, например $X - x_2 - x_1 < p/100 \cdot x_1^5$

но составители статистики должны обеспечить доступность данных только для целей статистики и предоставлять доступ к данным для исследовательских целей только при условии защиты конфиденциальности. Более подробная информация о применяемых базовых принципах представлена в издании *Managing Statistical Confidentiality and Microdata Access: Principles and Guidelines of Good Practice* Европейской экономической комиссии Организации Объединенных Наций (ЕЭК) и Конференции европейских статистиков (КЭС)³⁴³.

20.27. В полномочия учреждения, составляющего статистику, входит принятие решения о том, публиковать ли микроданные, а также для кого и каким образом, на основе четко определенных соображений, таких как а) преимущества предложений о проведении научных исследований и надежность исследователя; б) является ли риск идентификации достаточно низким; и с) нанесли ли внесенные в данные корректировки в отношении конфиденциальности неоправданный вред микроданным, в том числе в исследовательских целях. Необходимо разработать прозрачные правовые механизмы или определенную форму административных соглашений о защите конфиденциальности до публикации любых микроданных. Такие соглашения должны оговаривать, что можно и что нельзя делать и в каких целях, а также определять условия публикации и последствия нарушения данных условий. Прозрачность важна для повышения уверенности общественности в том, что микроданные используются надлежащим образом и что принимаются объективные решения, касающиеся доступа к ним. Веб-сайт учреждения, составляющего статистику, является эффективным способом обеспечения прозрачности и предоставления информации об исследованиях, проводимых на основе опубликованных микроданных.

20.28. **Контроль нарушений.** Учреждение, составляющее статистику, должно обеспечить осведомленность исследователей о последствиях нарушения конфиденциальности для них самих и для их организации. Может быть рассмотрена возможность судебных исков в случае возникновения правонарушения, но, как минимум, необходимо предотвратить дальнейший доступ исследователя (и, возможно, исследовательской организации) к микроданным. Для незначительных нарушений может быть достаточным вынесение предупреждения.

³⁴² См. Eurostat, *Handbook on Statistical Disclosure Control: Version 1.2* (2010), para 4.2.1, table 4-1.

³⁴³ См. *Managing Statistical Confidentiality and Microdata Access: Principles and Guidelines of Good Practice* («Принципы и руководящие положения обеспечения конфиденциальности статистики и предоставления доступа к микроданным») (издание Организации Объединенных Наций, в продаже под № E.07.II.E.7). Документ на русском языке размещен по адресу: <http://unstats.un.org/unsd/statcom/doc07/BG-Microdata-r.pdf>

344 Алгоритм обнаружения особых уникальных записей (Special Uniques Detection Algorithm) представляет собой систему обнаружения и ранжирования особых уникальных записей. Это необходимо для того, чтобы сделать конфиденциальными наборы данных, сначала выявляя все особые уникальные записи и затем либо маскируя, либо удаляя их. SDCMicro является бесплатным программным обеспечением (которое можно загрузить по адресу: www.ihsn.org/home/software/disclosure-control-toolbox) для создания защищенных микроданных, предназначенных для исследователей и общего использования. Примеры связанных с микроданными процедур, характерных для той или иной страны, которые были приведены на пленарных сессиях Конференции европейских статистиков ЕЭК, размещены по адресу: www.unecsc.org/stats/documents/2013.06.ces.html. Более подробную информацию об удаленных серверах анализа данных можно найти в записке Австралийского статистического бюро, представленной на шестьдесят первой пленарной сессии ЕЭК/КЕС, под названием «Инновационный доступ к микроданным — обеспечение конфиденциальности на лету» («Innovative microdata access — confidentiality on the fly») (ECE/CES/2013/29).

345 Например, некоторые национальные статистические управления размещают в открытом доступе файлы (также называемые файлами, содержащими записи с защитой конфиденциальности), являющиеся файлами, содержащими информацию с в высокой степенью защиты конфиденциальности, из которых удалены имена/

20.29. В настоящее время доступен ряд программных продуктов для управления конфиденциальностью микроданных³⁴⁴, и многие национальные статистические управления разработали собственные процессы и программное обеспечение, адаптированные под конкретные законодательные требования³⁴⁵.

С.4. Пользователи и распространение данных

20.30. К основным пользователям статистики торговли услугами, которую распространяет статистическое учреждение, вероятно, относятся составители статистики ПБ и системы национальных счетов (как правило, центральный банк или статистическое управление). Ключевые государственные учреждения, такие как министерства экономики или торговли, также входят в число основных пользователей статистики, которым требуются подробные данные о международной поставке услуг для содействия в определении, осуществлении мониторинга или изменения той или иной торговой или отраслевой политики. Отраслевые органы, исследователи и средства массовой информации также могут быть важными пользователями данных. Учитывая сложность статистики международной поставки услуг, пользователям зачастую будет требоваться поддержка, например, в виде пояснительных материалов к основным статистическим понятиям, и, возможно, необходимо будет более тщательно управлять их ожиданиями, по крайней мере на начальных этапах. Эффективное взаимодействие с пользователями также включает продвижение метаданных, которые позволят пользователям более эффективно использовать распространяемые данные.

20.31. Поэтому важно, чтобы статистическое учреждение (или учреждения), отвечающее за распространение данных о международной поставке услуг, обсуждало с пользователями данных содержание, стандарты, классификации, точность, своевременность, формат выходных данных и платформу для их предоставления. Такие обсуждения также внесут ясность относительно неизбежного компромисса между своевременностью и точностью данных и затратами. Если пользователи являются сотрудниками других государственных учреждений, подобные обсуждения должны проходить в контексте институциональных механизмов (см. главу 3). В идеале требования пользователей к выходным данным должны обсуждаться задолго до распространения данных, поскольку такие требования оказывают существенное влияние на решения, принимаемые на всех этапах статистического процесса, в том числе касающиеся сферы охвата и затрат на сбор данных, требуемого уровня точности и своевременности данных, стандартов, классификаций, пояснительных материалов, формата выходных данных, платформ для их предоставления, возможных или вероятных ограничений, накладываемых требованиями поставщиков данных к конфиденциальности, и обработки специальных запросов.

20.32. Учреждение, составляющее статистику, должно знать о том, что требования пользователей могут меняться с течением времени. Надлежащей практикой является систематическое осуществление мониторинга меняющихся потребностей пользователей с целью обеспечения большей актуальности составляемых статистических данных, например через обследования удовлетворенности пользователей. Хорошо разработанное обследование удовлетворенности пользователей распространением данных, как правило, уделяет внимание таким аспектам распространения данных, как а) степень удобства интерфейса базы данных по статистике тор-

говли; *b*) ясность и полнота доступных метаданных; *c*) желательность продолжения публикаций традиционных материалов в бумажной форме; и *d*) способы усовершенствования представления данных и метаданных.

20.33. Надлежащей практикой также является установление тесных и долгосрочных рабочих отношений с представителями основных групп пользователей с целью определения наиболее эффективных способов распространения данных и метаданных. Такие контакты могут осуществляться через регулярные площадки для структурированных коммуникаций с основными пользователями и заинтересованными сторонами, например через постоянные консультативные комитеты, а также специальные информационные мероприятия. Несмотря на то, что статистические данные могут приемлемым образом использоваться и интерпретироваться множеством различных способов, важно поддерживать доверие к официальной статистике торговли. Поэтому ответственное статистическое учреждение должно предотвращать явно ошибочную интерпретацию данных и предпринимать необходимые корректирующие действия при выявлении случаев такой неправильной интерпретации (например, провести пресс-конференцию и выпустить пресс-релиз, написать письмо редактору издания, в котором были выявлены неправильно интерпретированные данные). Надлежащей практикой во избежание ошибочной интерпретации данных является уделение особого внимания установлению прямого контакта с основными пользователями статистики торговли, чей анализ данных оказывает основное влияние на государственную политику и общественное мнение.

20.34. На всех этапах цикла составления статистики составляющее статистику учреждение должно использовать четко сформулированные и задокументированные процедуры коммуникаций с пользователями. Такие процедуры должны охватывать содержание, периодичность и протоколы взаимодействия со средствами массовой информации и специальных коммуникаций. Надлежащей практикой является проведение регулярной информационно-разъяснительной работы, направленной на то, чтобы помочь пользователям лучше понять и наиболее эффективно использовать данные. Такая деятельность должна включать усилия по повышению статистической грамотности пользователей и предотвращению ошибочной интерпретации данных в контексте широкой стратегии связей с общественностью, целью которой является обеспечение более глубокого понимания важности статистики общественностью. Могут поощряться следующие виды информационно-разъяснительной работы: *a*) проведение регулярных встреч или семинаров с группами пользователей; *b*) проведение обследований удовлетворенности пользователей; *c*) предоставление учебных руководств и руководств пользователей, объясняющих, каким образом осуществлять поиск на веб-сайтах, используемых для распространения данных; *d*) организация пресс-конференций и включение в пресс-релизы контактной информации, призванной помочь пользователям в правильной интерпретации статистики; *e*) участие в ежегодных конференциях групп пользователей, а также в книжных ярмарках и других подходящих мероприятиях; и *f*) запуск кампаний по повышению осведомленности, таких как день/неделя/месяц национальной статистики. Кроме того, надлежащей практикой в любой соответствующей информационно-разъяснительной работе является повышение осведомленности пользователей о важности метаданных для правильной интерпретации и эффективного использования данных.

20.35. **Работа со средствами массовой информации.** В интересах учреждения, отвечающего за распространение статистики внешнего сектора, установить тесные

наименования, адреса, географические и иные подробности. Микроданные также могут распространяться через исследовательские центры обработки данных или лаборатории данных на местах либо через виртуальные терминалы, установленные в других организациях. Выходные данные, извлеченные из таких центров, следует проверять вручную. Наконец, некоторые статистические учреждения начали использовать удаленные серверы анализа данных, которые позволяют исследователям сделать запрос к серверу учреждения через Интернет и получить результат с данными с защитой конфиденциальности.

рабочие отношения со средствами массовой информации, облегчить работу журналистов по сообщению статистических данных точным, своевременным и информативным образом, а также принять меры по увеличению освещения важной статистической информации в СМИ в качестве способа охвата более широких слоев общества.

20.36. Способность пользователей платить за данные является фактором, который необходимо учитывать при выборе наилучшего метода распространения данных. Если платежеспособность пользователей ограничена, особенно в тех случаях, когда желательно широкое распространение данных, будет полезно бесплатно предоставлять данные в электронном виде или распространять печатные экземпляры через библиотеки. Регулярное распространение данных должно удовлетворить большинство, если не все потребности пользователей. Однако некоторые пользователи могут иметь особые потребности, для удовлетворения которых необходимо сложное извлечение данных, которое пользователи могут быть не в состоянии осуществить самостоятельно. Страны могут рассмотреть возможность предоставления таким пользователям услуг по извлечению данных на платной основе. В любом случае составители статистики должны обеспечить информирование пользователей обо всех возможных вариантах получения необходимых им данных.

20.37. Как данные, так и метаданные могут распространяться в различных форматах и различными способами. Ввиду разнообразия групп пользователей надлежащей практикой является использование нескольких форматов и способов распространения для обеспечения эффективного предоставления данных и метаданных. Например, пресс-релизы, предназначенные для широкой общественности, должны распространяться способами, которые упрощают их последующее распространение средствами массовой информации, в то время как всеобъемлющие или подробные статистические данные, предназначенные для исследователей, следует распространять посредством баз данных в Интернете, используя бумажные публикации в качестве справочных материалов. Аналогичным образом, отдельный набор данных с теми или иными характеристиками может быть представлен с использованием нескольких методов распространения, например в виде электронных таблиц или пояснительных записок в файле формата PDF (см. главу 21, раздел C для получения более подробной информации об использовании информационных технологий для распространения данных и метаданных).

20.38. Метод распространения также должен учитывать установление связей между данными и метаданными, классификациями и пояснительными материалами для того, чтобы клиенты смогли понять и легко получить доступ ко всей общедоступной статистической информации.

20.39. Статистические организации могут принять решение о публикации стандартного набора статистических данных о международной поставке услуг, который удовлетворит потребности большинства пользователей, используя наиболее легкодоступные средства или технологии (например, в виде электронных таблиц либо печатных или электронных документов). Например, в районах, где ограниченный доступ в Интернет или недостаточная пропускная способность сетей связи делает скачивание данных слишком медленным, публикация некоторых наборов данных в печатном виде может быть более предпочтительной, чем публикация всех данных онлайн. Однако странам следует знать о том, что, как правило, уже отсутствует необходимость распространять публикации с большим количеством подробных наборов таблиц в бумажной форме. Лучше сделать в таких публикаци-

ях акцент на основных характеристиках статистики, представляя данные в более удобном для пользователя виде с применением усовершенствованных визуальных элементов, например цветных диаграмм, и добавлением большего объема аналитической информации.

20.40. Статистические организации при необходимости также могут предоставлять более взыскательным пользователям более сложные наборы данных с помощью различных методов распространения, и, возможно, с функцией запроса данных и создания индивидуальных наборов данных. Например, на национальном уровне данные могут быть опубликованы в виде PDF-файла на веб-сайте статистической организации с предоставлением дополнительных данных (на безвозмездной или платной основе) для более подробных категорий услуг или с более подробной географической разбивкой по индивидуальному запросу данных, предоставляемых напрямую отдельным клиентам. В таком случае следует рассмотреть возможность создания интерактивных инструментов, таких как средство построения таблиц онлайн, с удобным для пользователя интерфейсом³⁴⁶. Важно, чтобы в любых спроектированных индивидуальных, автоматизированных или интерактивных системах надлежащим образом применялись положения о конфиденциальности составляющего статистику учреждения до момента выпуска данных.

346 См. главу 21 для получения более подробной информации об использовании информационно-коммуникационных технологий.

20.41. Существует целый ряд процессов и механизмов обмена или распространения данных и метаданных между различными организациями. Объединение выходных данных в едином хранилище с поддержкой стандартных услуг по выгрузке и извлечению контента и управлению связанными метаданными является хорошим способом обеспечения согласованности и целостности, который может облегчить распространение данных и метаданных различным пользователям с различными потребностями. В этой связи настоящее *Пособие* призывает страны сотрудничать с региональными, наднациональными и международными организациями с целью определения и применения наиболее эффективных средств распространения своих данных о международной поставке услуг, а также связанных с ними метаданных, в частности путем соответствующего использования ОСДМ. Кроме того, в новом формате распространения метаданных ПБ используются стандартизированные веб-формы, доступные через Единую систему соответствия — удобный и эффективный инструмент для предоставления странами данных и метаданных в МВФ.

С.5. Политика пересмотра данных

20.42. Признавая часто возникающую необходимость пересмотра данных о международной поставке услуг и учитывая важность распространения пересмотренных данных для пользователей, настоящее *Пособие* рекомендует составителям статистики разработать политику по пересмотру, которая была бы тщательно продуманной, четко реализуемой, транспарентной, хорошо согласованной с деятельностью в других областях статистики и, соответственно, позволяющей пользователям на системной основе учитывать такие пересмотры в своей работе. Надлежащая политика пересмотра данных включает следующие аспекты:

а) размещение подробного описания политики пересмотра данных на веб-сайте ответственного учреждения, включая информацию о подлежащих пересмотру данных и периодичности их пересмотра, а также обоснования таких пересмотров;

- b) обеспечение разумной стабильности сроков пересмотра, четко отраженных в календаре выпуска данных;
- c) оперативное оповещение обо всех случаях, когда пересмотр требует внесения изменений во временные ряды, начиная с самого начала таких рядов, с целью сохранения методологической согласованности, с предоставлением объяснения причин пересмотра и информации о его возможном воздействии на данные;
- d) легкий доступ к довольно длинным временным рядам пересмотренных данных;
- e) распространение пересмотренных ежемесячных, ежеквартальных и ежегодных данных с целью обеспечения согласованности всех доступных пользователям данных, включая данные и индексы, скорректированные с учетом сезонных колебаний;
- f) соответствующее документирование пересмотров в статистических публикациях и базах данных;
- g) координирование политики пересмотра данных с поставщиками данных, вследствие которых могут выполняться существенные пересмотры;
- h) создание базы архивных данных с целью оценки размера пересмотров и формирования показателей качества.

20.43. Источники данных зачастую непрерывно обновляются, а некоторые источники данных предоставляются с задержкой, что приводит к необходимости пересмотра данных. Любой пересмотр может повлиять на различные секции и группы, работающие над различными периодами и публикациями, поэтому необходим последовательный учет этапов процесса пересмотра с целью обеспечения качества, целостности и пригодности опубликованных данных.

20.44. Политика пересмотра должна обеспечить баланс между точностью и пригодностью данных. С одной стороны, желательно максимально оперативно учитывать все возможные изменения в данных. С другой, внесение частых изменений в набор данных может затруднить получение пользователями четкого представления об основополагающих рядах и осложнит контроль версий. Кроме того, политика должна иметь практическое применение и ее саму следует пересматривать по мере необходимости.

Опыт стран: Российская Федерация: политика пересмотра данных

20.45. Российские данные о внешней торговле услугами пересматриваются и обновляются в общих рамках политики и методологии пересмотра данных Банка России с целью обеспечения точности и всеобъемлющего характера статистики внешнего сектора и согласованности временных рядов во времени. Правила пересмотра, применяемые на практике к временным рядам данных о внешней торговле услугами, обеспечивают три различных вида корректировок:

- a) *регулярные пересмотры*: когда опубликованные данные обновляются, например, с целью замены первоначальных оценок фактическими данными (в случае временных лагов);
- b) *специальные пересмотры*: когда становится доступной новая информация по неучтенным крупным операциям или когда вносятся изменения в методологию составления статистики;

с) *технические пересмотры*: такие пересмотры связаны с применением принципа двойной записи операций внешней торговли услугами в рамках ПБ и с необходимостью корректировки соответствующей двойной записи, или они отражают изменения в охвате исходных данных или иные изменения.

20.46. Накопленные данные пересматриваются за максимально возможное количество прошлых периодов в случаях основных изменений в методологии; однако они не пересматриваются в случае внесения изменений в системы сбора данных.

20.47. Результаты пересмотров публикуются. Банк России ежегодно публикует подробную таблицу пересмотров, включающую исходные данные, пересмотренные данные и расхождения, а также подробные комментарии к пересмотрам данных. Ежеквартальные публикации также содержат подробный список уточненных элементов, периодов, данные за которые были пересмотрены, и причин таких пересмотров, которым присваиваются специальные коды. Обозначаемые с помощью кодов причины пересмотров включают:

- a) изменения в ранее предоставленных данных;
- b) усовершенствования в методологии составления статистики/методах расчета и оценки данных;
- c) включение информации об операциях нерезидентов, полученной из новых источников;
- d) корректировки, связанные с изменениями в парах операций, отражаемых в ПБ на основе принципа двойной записи;
- e) замена сделанных ранее оценок на фактические данные;
- f) прочие изменения.

Опыт стран: Австралия: политика пересмотра данных

20.48. В политике пересмотра экономической статистики Австралии (ППЭ-СА), публикуемой Австралийским статистическим бюро (АСБ), вкратце указано, что экономическая статистика, как правило, представляет собой данные с высокой степенью периодичности, требующие компромисса между точностью и своевременностью, и что ее целью является максимальное соблюдение обоих факторов. Политика гласит, что необходимо соблюдать следующие принципы: a) необходимо, по возможности, обеспечить заблаговременное информирование пользователей о существенных изменениях в методологии, которые приведут к пересмотрам; b) информация о пересмотрах, включая их причины, должна храниться и публиковаться соответствующим образом; и c) пересмотры должны анализироваться с целью определения того, могут ли усовершенствования источников или методов привести к будущему уменьшению степени пересмотров.

20.49. Текущая ППЭСА столкнулась с рядом проблем, среди которых: a) сложность и риск, с которыми имеют дело центры деловой статистики (ЦДС) в связи с наличием параллельных данных за периоды от шести до девяти месяцев в системах, которые не предназначены для их использования; b) клиенты, которые согласны на одновременно выполняемые сезонные корректировки и регулярные пересмотры, продиктованные желанием скорее узнать достоверный результат (в соответствии с текущей политикой Австралии публикация таких достоверных данных, или данных улучшенного качества, должна задерживаться); c) все больший упор на

административные данные и отсутствие возможности предписания ППЭСА административным источникам; и *d*) обеспечение внутренней и внешней целостности статистических данных.

20.50. Для статистики торговли услугами разработана собственная политика пересмотра данных, которая в широком смысле соответствует ППЭСА (т. е. имеет целью обеспечение максимальной точности и своевременности данных с учетом обоих факторов), но также дает инструкции по применению решений ЦДС. Вкратце она гласит, что пересмотры результатов обследований могут регистрироваться на любом этапе, но должны применяться только после того, как будут уточнены данные текущего обследования с целью обеспечения согласованности циклов публикации данных, в частности в периоды ежемесячных, ежеквартальных и ежегодных публикаций. Пересмотры данных за прошлые периоды должны регистрироваться по мере их определения, поскольку они выполняются только раз в год для статистики международной поставки услуг и могут не охватывать периоды, для которых определены пересмотры. Любые пересмотры, которые не удовлетворяют двум другим критериям, могут применяться на любом этапе. Например, если пересматриваются данные обследования за предыдущий квартал, то выполняются следующие действия: *a*) определение и подтверждение пересмотров; *b*) документирование пересмотров; *c*) применение результатов пересмотров в системе обработки данных о торговле услугами с занесением в рабочие электронные таблицы; и *d*) обновление этих электронных таблиц только с учетом вышеупомянутых пересмотров и их передача в другие сферы для дальнейшей обработки.

D. Представление статистики в разбивке по способам поставки услуг

20.51. Настоящий раздел посвящен распространению статистики международной поставки услуг способом 4. Отнесение статистики ТУЗФ к способу 3 поставки услуг является относительно простым (см. главу 15); разбивка по способам поставки или отнесение данных о торговле услугами с участием резидентов и нерезидентов к способам поставки подробно описаны в главе 14, раздел С. Разбивка по способам поставки услуг имеет ключевое значение для торговых переговоров и анализа и может предоставить статистическую основу для урегулирования споров, более эффективной оценки рыночных возможностей и отслеживания изменений в структуре международной поставки услуг. Статистика способов поставки услуг может распространяться на ежегодной или многолетней основе, поскольку *a*) составление статистики ТУЗФ, вероятнее всего, осуществляется ежегодно, и *b*) статистика операций с участием резидентов и нерезидентов с разбивкой по способам поставки может составляться не каждый год.

20.52. Учитывая сложность и различные уровни прогресса в составлении соответствующих статистических данных, при распространении объединенной информации по способам поставки услуг предлагается действовать поэтапно, изначально уделяя внимание денежным аспектам. С этой точки зрения, крайне важно, чтобы составители статистики предоставляли пользователям метаданные о сопоставимости статистики ТУЗФ и данных об операциях с услугами, отражаемых в ПБ, особенно если в случае статистики ТУЗФ данные относятся к продажам, а не к выпуску продук-

ции, разбиваются не по виду продукта, а по виду деятельности, или если невозможно отдельно выявить продажи резидентам территории, на которой созданы филиалы³⁴⁷.

20.53. Во-первых, объединение статистики операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов и статистики ТУЗФ позволяет пользователям посмотреть на международную поставку услуг в широком ракурсе. С этой точки зрения признается ключевая международная роль в поставке услуг филиалов, которые расположены внутри обслуживаемых ими рынков, но владельцы которых находятся за пределами этих рынков. Это также согласуется с мнением многих предприятий в отношении своих глобальных операций. Как только страны разработают статистику ТУЗФ и статистику услуг, отражаемых в ПБ, первым шагом будет предоставление данных об услугах, отражаемых в ПБ, без проведения различий по способам поставки наряду с данными о внутреннем и внешнем объеме услуг (или продаж), предоставленных зарубежными филиалами (в качестве приблизительной оценки поставки услуг посредством способа 3)³⁴⁸, как показано в таблице 20.2. Набор данных может быть сначала составлен по общему объему услуг, но затем будет полезной разбивка по партнерам и секторам услуг (с учетом возможных проблем сопоставимости).

Таблица 20.2

Услуги, поставляемые на внешние рынки и национальный рынок через международные операции и филиалы

	На внешние рынки		На национальный рынок	
	Через экспорт услуг (кредит)	Через зарубежные филиалы компаний-резидентов (внешняя статистика, предоставление услуг)	Через импорт услуг (дебет)	Через филиалы-резиденты иностранных компаний (внутренняя статистика, потребление услуг)
2000 год				
2001 год				
2002 год				
...				

20.54. Во-вторых, для стран с особыми нишами в сфере оказания услуг может представлять интерес разбивка соответствующих денежных данных (т. е. данных ТУЗФ о предоставлении услуг (или продажах) и данных об услугах, отражаемых в ПБ) по способам поставки для такого сектора, в частности в целях содействия разработке политики и проведению переговоров. Статистика ТУЗФ и статистика операций с услугами может собираться или составляться либо по отдельности, либо вместе (как описано в главах 6; 14, раздел С; и 15). Сопутствующие метаданные должны быть очень подробными, поскольку статистика по рассматриваемому сектору может не быть непосредственно сопоставимой со статистикой, распространяемой другими странами по аналогичным секторам услуг. Каждая страна может в действительности принять решение о составлении статистических данных об услугах по способу поставки в весьма специфичных нишах с учетом их сравнительных преимуществ и относительной значимости предоставляемой услуги для своей экономики³⁴⁹.

20.55. В таблице 20.3 приведен пример формата распространения статистики по отдельным услугам в контексте четырех способов поставки. В зависимости от потребностей данные могут более подробно разбиваться по видам услуг и/или партнерам, а

347 Что касается данных ТУЗФ, пока они предоставляются с детализацией только по виду деятельности, скорее всего, будет сложно представить разбивку статистики продаж или выпуска продукции по виду продукта в соответствии с РКУПБ-2010 или первым пересмотренным вариантом Категорий МСОК для зарубежных филиалов в сфере услуг (ОКЗФ, 1-й пересм. вариант), как предлагается в главе V РСМТУ-2010. Однако важно помнить о том, что в РСМТУ-2010 предлагается в качестве долгосрочной цели разрабатывать статистику продаж/выпуска продукции с детализацией по виду продукта, по возможности, с использованием классификации на основе, совместимой с РКУПБ. Промежуточным решением является разбивка статистики выпуска продукции (или продаж) по каждому виду деятельности по категориям «общий объем услуг» и «общий объем товаров», первая из которых представляет интерес в контексте международной поставки услуг.

348 Для надлежащей оценки способа 3 необходимо выявить выпуск продукции или продажи услуг резидентам страны, в которой открыты данные филиалы.

349 Описание сектора услуг с точки зрения Классификации основных продуктов (СРС) может быть полезным для разъяснения сферы охвата интересующей услуги с разбивкой по способам поставки.

также могут быть составлены для услуг, поставляемых как на внешние рынки (экспорт/внешняя статистика), так и на национальный рынок (импорт/внутренняя статистика).

Таблица 20.3
Распространение данных о международной поставке услуг в соответствии с четырьмя способами поставки

	Через торговлю услугами			Через зарубежные филиалы (предоставление услуг)
	Способ 1	Способ 2	Способ 4	Способ 3
Услуги X				
Услуги Y				

20.56. Тем не менее составителям статистики важно стремиться к распространению данных об услугах в разбивке по способам поставки, как минимум, по каждой основной статье услуг и направлению поставки (т. е. на внешние рынки и на национальный рынок). Поэтому в качестве третьего шага рекомендуется опубликовать таблицу, аналогичную таблице 20.3, но с разбивками, описанными для всех основных секторов, с большей или меньшей степенью детализации в зависимости от интереса или доступности данных по конкретным услугам. Если сбор или составление данных по способу поставки не ведется, возможной альтернативой представлению и распространения данных может быть осуществление, в качестве отправной точки, «концептуального» отнесения данных о торговле услугами, как описано в главе 14, раздел С (см. также таблицу V.2 PCMTY-2010). Если использование статистики ТУЗФ не представляется возможным (например, такие статистические данные не составляются или возникают слишком большие проблемы с сопоставимостью), альтернативным решением может быть осуществление только разбивки данных о торговле услугами, отражаемых в ПБ, по способам поставки и, если актуально, представление доступных данных ТУЗФ о продажах/выпуске продукции (желательно с акцентом на услугах) в виде отдельного набора таблиц. Повторим, что должны быть предоставлены очень подробные метаданные с обоснованием отнесения статей услуг к конкретным способам поставки.

20.57. Представление данных о способах поставки по основным секторам услуг упростит сопоставление данных между странами с учетом того, что представление данных может адаптироваться в зависимости от доступности данных в той или иной стране, а также от знаний составителя статистики о том, каким способом осуществляется поставка услуг страной или в стране. Могут быть представлены соответствующие экономические или географические зоны или регионы, что предоставит дополнительные сведения для принятия решений в области политики. Если для операций с услугами, отражаемыми в ПБ, невозможно провести различия по способам поставки, могут быть добавлены дополнительные столбцы (например, с правой стороны в таблице 20.3), которые позволят представить информацию для комбинации способов (например, «способов 1 и 4» или «способов 2 и 4»). Однако рекомендуется, чтобы заголовки отражали два способа, которые, вероятнее всего, будут актуальны для секторов услуг. В целях обеспечения полезности информации использование таких дополнительных столбцов должно быть ограниченным, долгосрочной целью при этом является отражение всех операций с отнесением к одному соответствующему способу и, в конечном итоге, отказ от использования объединенных столбцов.

20.58. Наконец, что касается других показателей, которые актуальны в контексте международной поставки услуг, то необходимо предоставить лицам, ответственным за разработку политики, и аналитикам подробные данные, представляющие интерес с точки зрения торговой политики, а также обеспечить беспрепятственный доступ к таким данным. Поэтому предлагается, чтобы учреждение, ответственное за составление статистики на национальном уровне, предоставляло пользователям информацию (или ссылки на нее) в стандартизованном формате, например, в виде базы данных или аналитического отчета, наряду с данными ТУЗФ и данными об услугах, отражаемых в ПБ, как описано выше. Особое внимание следует уделять неденежным показателям способов 2 и 4, которые подлежат распространению с максимально возможным применением разбивок, предложенных в главе 16.

20.59. Ниже приведены примеры Соединенных Штатов и Новой Зеландии. Однако, как указано в настоящем *Пособии*, другие национальные учреждения, в том числе Резервный банк Индии и Международный консультативный совет по юридическим услугам Австралии, осуществляют публикацию денежных данных в разбивке по способам поставки. Кроме того, некоторые учреждения, отвечающие за анализ международной поставки услуг, такие как Комиссия Соединенных Штатов Америки по международной торговле или министерство иностранных дел и торговли Австралии, публикуют отчеты, объединяющие показатели из различных источников. Читателям рекомендуется обратиться к таким отчетам для ознакомления с примерами распространения данных о международной поставке услуг.

Опыт стран: Соединенные Штаты: объединение статистики операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов и статистики ТУЗФ

20.60. Бюро экономического анализа (БЭА) Соединенных Штатов Америки ежегодно публикует статистику международной купли-продажи услуг³⁵⁰. Такая статистика охватывает операции с услугами с участием резидентов и нерезидентов, а также услуги, предоставляемые через созданные в Соединенных Штатах предприятия прямого инвестирования или филиалы, данные о которых получают из статистики ТУЗФ³⁵¹.

20.61. Ежегодная статистика операций с услугами с участием резидентов и нерезидентов согласована со статистикой торговли услугами Соединенных Штатов, которую БЭА распространяет через ежемесячные (глобальные агрегированные показатели по отдельным видам услуг), ежеквартальные (подробные данные по дополнительным видам услуг и отдельным странам и регионам — партнерам) и ежегодные (максимальная детализация по категориям услуг и партнерам) публикации. Статистика услуг, предоставляемых через филиалы, включенная в статистику международных услуг, берется из статистики ТУЗФ. Отдельные публикации внутренней и внешней статистики ТУЗФ предоставляют подробные данные по странам и отраслям для всех элементов данных, собираемых БЭА.

20.62. В представлении данных о международной купле-продаже услуг операции экспорта и импорта с участием резидентов и нерезидентов показывают торговлю в традиционном смысле и охватывают операции между резидентами Соединенных Штатов и резидентами иностранных государств. Они включают как операции между неаффилированными предприятиями, так и торговлю в рамках многонациональных предприятий (внутригрупповую торговлю). Данные об услугах, предоставляемых через филиалы, охватывают филиалы с контрольным паке-

350 См. веб-сайт Бюро экономического анализа при министерстве торговли Соединенных Штатов Америки: www.bea.gov.

351 Трансграничная торговля частными услугами не включает операции государственных органов Соединенных Штатов (в том числе военных ведомств). Торговля частными услугами входит в сферу охвата статистики международной купли-продажи услуг, поскольку такие услуги наиболее сопоставимы с услугами, предоставляемыми через филиалы, которые охватывают деятельность предприятий.

том акций/долей и включают услуги, предоставляемые иностранным резидентам через зарубежные филиалы многонациональных предприятий Соединенных Штатов, и услуги, предоставляемые резидентам Соединенных Штатов через филиалы иностранных многонациональных предприятий в Соединенных Штатах. Такие операции не считаются международными операциями Соединенных Штатов, поскольку, согласно принципу учета резидентной принадлежности при составлении ПБ, филиалы многонациональных предприятий считаются резидентами страны, в которой они расположены, а не страны, в которой находятся их владельцы. Показатели предоставляемых услуг основаны на данных, которые требуют, чтобы валовая выручка от продаж и основной деятельности филиалов была отнесена к категориям продаж товаров, продаж услуг и инвестиционного дохода.

352 Примером различия в охвате является включение распределительных услуг в показатель услуг, предоставляемых через филиалы, а не в статистику трансграничной торговли. Распределительные услуги, связанные с импортом и экспортом товаров, неразличимо включены в стоимость торговли товарами.

20.63. БЭА признает в своих отчетах, что существуют различия в охвате, которые делают неточными сопоставления операций с предоставляемыми через филиалы услугами с участием резидентов и нерезидентов³⁵². Однако большой разрыв между операциями с участием резидентов и нерезидентов и услугами, предоставляемыми через филиалы, показывает важность таких услуг как канала, через который предприятия продают услуги на внешние рынки. Это может быть связано с тем, что продажа через созданный на местах филиал является единственным возможным методом поставки для многих видов услуг вследствие необходимости минимальной удаленности, как во времени, так и в пространстве, между потребителем и поставщиком. Помимо различий в охвате, точные сопоставления относительного объема двух способов поставки не могут быть осуществлены для отдельных видов услуг, поскольку данные о трансграничной торговле классифицируются по виду услуги, тогда как данные о продаже услуг через филиалы — по основной отрасли филиала. Пример выпуска данных о международной поставке услуг Соединенных Штатов представлен в таблице 20.4.

Опыт стран: Новая Зеландия: распространение статистики торговли услугами в разбивке по способам поставки по основным видам услуг и партнерам

20.64. Новая Зеландия публикует две таблицы, в которых представлены данные об экспорте услуг в разбивке по способам поставки по основным статьям услуг и основным партнерам. Способ 3 не входит в сферу охвата обследования ПБ, которое используется для сбора информации о торговле услугами по способу поставки, поэтому в этих двух таблицах представлены данные только по способам 1, 2 и 4. Таблица 20.5 содержит данные об экспорте услуг в разбивке по способам поставки и основным видам услуг. Аналогичная таблица показывает основных партнеров, которым предоставляются услуги, в разбивке по способам поставки.

Е. Объединенное представление статистики международной торговли товарами и услугами

20.65. Представление комплексного набора статистики рекомендовано Статистической комиссией, поскольку оно поможет пользователю лучше понять распространяемые данные, а также укрепит идею о пользе разработки политики и принятия решений на основе фактических данных³⁵³.

20.66. Пользователи ожидают, что статистика торговли должна охватывать как товары, так и услуги и представляться им в виде целостного набора данных.

353 См. Руководящие принципы в отношении экономической статистики, пункт 5.115.

Таблица 20.4

Услуги, поставляемые на внешние рынки и рынок Соединенных Штатов через трансграничную торговлю и филиалы

	На внешние рынки		На рынок Соединенных Штатов	
	Через трансграничную торговлю (экспорт Соед. Штатов)	Через зарубежные филиалы предприятий Соед. Штатов*	Через трансграничную торговлю (импорт Соед. Штатов)	Через филиалы иностранных предприятий в Соед. Штатах
Млрд. долл. США				
2008 год	516,3	1 116,9	372,5	701,6
2009 год	490,5	1 071,6	350,4	669,3
2010 год	538,6	1 155,2	372,9	701,2
2011 год	595,7	1 287,0	398,4	754,0
2012 год	628,1	Нет данных	414,7	Нет данных
Процентное изменение по сравнению с предыдущим годом				
2008 год	9,8	9,6	10,4	2,6
2009 год	-5,0	-4,1	-5,9	-4,6
2010 год	9,8	7,8	6,4	4,8
2011 год	10,6	11,4	6,8	7,5
2012 год	5,4	Нет данных	4,1	Нет данных

* Ненулевое значение между -0,05% и 0,05%.

Примечание: Статистика трансграничной торговли за 2003–2011 годы и статистика услуг, предоставленных через филиалы в 2010 году, пересмотрены на основе статистики, опубликованной в октябре 2012 года.

Таблица 20.5

Поставка услуг Новой Зеландии на внешние рынки в разбивке по способам поставки и основным видам услуг (млн. новозеландских долларов)

За год, закончившийся 30 июня 2011 года

Основной вид услуг	Способ поставки ¹		
	Трансграничное предоставление ²	Присутствие физических лиц ³	Потребление за границей ⁴
Информационные услуги и услуги связи	642	69	14
Финансовые услуги	189	2	1
Услуги торговли и продаж	551	34	20
Деловые услуги	831	66	25
Технические и профессиональные услуги	343	137	9
Пользование интеллектуальной собственностью	469	...	...
Прочие услуги	136	84	12
Услуги в области развлечений и досуга	219	71	24
Услуги, не отнесенные к другим категориям	43	--	1
Итого	3424	463	105

1 Общие суммы могут отличаться от указанных вследствие округления.

2 Трансграничное предоставление услуг имеет место, когда работа выполняется в Новой Зеландии, а результаты предоставляются клиенту за рубежом (например, по Интернету, телефону или почте).

3 Присутствие физического лица означает, что работа выполняется физическим лицом из Новой Зеландии, работающим в иностранном государстве.

4 Потребление за рубежом имеет место, когда клиент приезжает в Новую Зеландию для получения услуги.

Обозначения:

... не применимо;

-- значение слишком мало и не может быть выражено.

Источник: Статистическое управление Новой Зеландии.

Такое представление данных чрезвычайно важно, для того чтобы пользователи могли лучше понять международную торговлю между странами А и В и структуру экспорта и импорта той или иной страны.

20.67. В целях удовлетворения ожиданий пользователей надлежащей практикой для составителей статистики, помимо отдельного предоставления статистики торговли услугами, является тесное сотрудничество с составителями статистики международной торговли товарами (СМТТ) с целью разработки политики параллельного представления некоторых данных о торговле услугами и торговле товарами с участием резидентов и нерезидентов (в случае необходимости) с соответствующими разъяснениями их сферы охвата, включая частичные совпадения понятий и оценки количества таких совпадений. Надлежащей практикой также является предоставление инструкций по интерпретации данных, включая примеры того, как можно и как нельзя использовать данные.

20.68. В частности, следует рассмотреть возможность объединенного представления данных при условии, что пользователи будут проинформированы о методологических различиях, стоящих за представленными цифрами, и что будет заранее обеспечена максимально возможная сопоставимость данных. Для получения более подробной информации о различиях в методологии учета торговли услугами и торговли товарами (например, с точки зрения охвата, времени учета, стоимостной оценки и классификации) и о корректировках, которые необходимы для обеспечения сопоставимости данных, см. приложение D³⁵⁴.

Опыт стран: Германия

20.69. В 2011 году Центральный банк Германии и Федеральное статистическое управление Германии решили ежегодно представлять заинтересованным пользователям данные о торговле товарами наряду с данными о торговле услугами в совместной публикации. Впервые такая публикация появилась на веб-сайтах обоих учреждений в 2012 году и доступна только в электронном виде.

20.70. Публикация содержит ежегодные данные, начиная с 2009 года, о торговле товарами из статистики внешней торговли (СВТ) с разбивкой по основным отраслевым группам, отдельным видам экономической деятельности и группам стран. В связи с методологическими различиями между понятиями СВТ (перемещение через границу) и ПБ (смена собственника) публикация также предоставляет некоторую основную информацию об общих корректировках, которые выполняются для приведения в соответствие статистики торговли товарами и данных счета товаров на основе ПБ³⁵⁵.

20.71. Данные о торговле услугами разбиваются по таким основным статьям услуг, как поездки, транспорт, строительство или финансовые услуги, а также по группам стран, уже используемым для статистики торговли товарами. Для того чтобы подчеркнуть значимость агрегированных показателей для экономики, публикация также содержит таблицу, отражающую связь между экспортом и импортом товаров и услуг и валовым внутренним продуктом (ВВП).

20.72. Данная публикация впервые дает пользователям полное представление о торговле Германии с остальным миром в доступной форме. Однако текущая версия весьма краткая, поэтому Центральному банку Германии необходимо дожидаться отзывов пользователей. Как упоминалось выше, публикация будет выходить регулярно в конце года, следующего за отчетным периодом (t-1)³⁵⁶.

354 Приложение D будет размещено на веб-сайте Организации Объединенных Наций.

355 См. РПБ-6, таблица 10.2, стр. 205 для получения более подробной информации о необходимых корректировках.

356 Версия публикации на английском языке пока недоступна. Версия на немецком языке размещена по адресу: www.bundesbank.de/Redaktion/DE/Pressemitteilungen/BVK/2012/2012_12_07_ausfuehren_waren.html.

Глава 21

Использование информационно-коммуникационных технологий

21.1. **Сфера охвата.** Глава 21 содержит обзор надлежащей практики (раздел А), связанной с использованием информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) в процессе сбора и распространения статистики, составленной в рамках описания международной поставки услуг. Способы возможного использования ИКТ на этапе сбора данных рассмотрены в разделе В; этапы составления и распространения статистики освещены в разделе С. Рассматриваемые темы включают: методы электронного сбора и составления данных, в том числе электронные анкеты, автоматизированные личные опросы, сбор данных через сеть Интернет и использование систем хранения данных и метаданных, а также технологические соображения, применимые на этапе распространения данных. Настоящая глава также содержит описание опыта стран по внедрению веб-порталов для предоставления статистики и использованию мобильных приложений для распространения данных.

А. Обзор надлежащей практики

21.2. Составителям статистики рекомендуется рассмотреть возможность применения таких электронных методов сбора данных, как электронная анкета, автоматизированный личный опрос, сбор данных через сеть Интернет и электронная передача файлов, поскольку они предоставляют возможности для повышения точности и своевременности статистики, сокращения затрат на проведение обследований, а также снижения нагрузки на респондентов и составителей статистики. Учитывая сложности, связанные со сбором данных о международной поставке услуг и ее различных параметрах, внедрение электронных систем данных может помочь в сборе подробных разбивок по видам услуг, странам-партнерам или способам поставки, а также различным типам переменных.

21.3. Надлежащей практикой в отношении электронных методов сбора данных, особенно электронных обследований, является использование встроенных средств автоматического редактирования и прочих инструментов, таких как автоматическое заполнение и расчет данных, подсказки по недостающим полям и автоматический пропуск неприменимых вопросов. Такие средства позволяют респондентам избежать ошибок и заполнить анкету более быстро и легко.

21.4. Составители статистики также должны знать о том, что использование электронных анкет может привести к определенным погрешностям в результатах обследования (по крайней мере на начальных этапах внедрения), поскольку некоторые потенциальные респонденты могут не иметь возможности участия в обследовании по причине отсутствия доступа к соответствующим технологиям или их незнания.

21.5. Составителям статистики рекомендуется проектировать свои системы обработки данных эффективным образом, обеспечивающим удобное извлечение

данных и метаданных из соответствующих баз данных, использование таких данных и метаданных в формировании промежуточных и итоговых наборов данных, а также их обновление и синхронизацию. В этом контексте составителям статистики предлагается спроектировать и использовать систему хранения данных и метаданных с целью интеграции распространения информации с компонентами сбора и обработки данных процесса составления статистики.

21.6. Составителям статистики также рекомендуется выбрать, в какой форме будут использоваться технологии для распространения информации, в зависимости от характера и объема данных, подлежащих публикации. При принятии таких решений статистические организации должны учитывать потребности своих пользователей, например публиковать стандартный набор статистических данных, который удовлетворяет потребности большинства пользователей, используя наиболее легкодоступные средства или технологии, и предоставлять более сложные наборы данных с применением различных методов распространения, например интерактивных онлайн баз данных (как бесплатных, так и платных). Эффективное использование информационных технологий также может упростить подготовку печатных публикаций.

В. Использование информационно-коммуникационных технологий на этапе сбора данных

21.7. Электронный сбор данных подразумевает использование электронных анкет посредством, помимо прочего, автоматизированного личного опроса (АЛО), автоматизированного личного опроса по телефону (АОТ), автоматизированного опроса через сеть Интернет (АОИ) и сбора данных через сеть Интернет (возможно, через веб-портал). Электронные формы могут как упростить сбор данных, так и создать новые сложности и новые возможности, например для усовершенствования редактирования. В частности, они позволяют использовать встроенные средства редактирования, что раньше было невозможно при использовании бумажных или иных неэлектронных способов сбора данных. В более общем смысле электронный сбор данных может повысить эффективность, делая возможным изучение и усовершенствование текущей практики редактирования или практики редактирования, связанной с другими неэлектронными способами сбора данных, а также анализ различных проблем с использованием данных, собранных различными способами, измерением нагрузки на респондентов и оценкой качества и надежности ответов с целью предоставления ценной информации для других процессов проведения обследования.

21.8. Использование электронных анкет повышает точность и своевременность данных, в то же время снижая затраты на проведение обследований, а также нагрузку по предоставлению и обработке информации. Во-первых, устранение необходимости ручного ввода данных обследований сотрудниками статистического учреждения исключает наиболее распространенный источник ошибок. Кроме того, точность повышается благодаря возможности добавления встроенных средств автоматического редактирования в электронные анкеты, что позволяет респондентам избежать ошибок или снизить время, затрачиваемое на заполнение анкеты. Например, такие инструменты, как автоматическое заполнение или расчет данных, подсказки по недостающим полям и автоматический пропуск неприменимых вопросов, могут помочь респонденту заполнить анкету более легко, точно и быстро. Хотя, как и с любой другой формой анкеты, существует риск того, что респонденты

обследования могут неправильно истолковать вопросы, электронные анкеты помогают снизить данный риск путем включения в электронные формы примечаний, которые объясняют, какого рода информация ожидается от респондентов, а также дают определения основных понятий. Поэтому рекомендуется использовать электронные анкеты, поскольку они повышают качество данных, и, в случае статистики, составленной в рамках описания международной поставки услуг, также могут помочь в сборе различных переменных (таких как поступления или плата за услуги, а также связанные с ними количественные показатели, например численность лиц /количество поездок в контексте способа 4) и сопутствующих параметров (виды услуг, партнеры, отношения между сторонами, способы поставки и т.д.).

21.9. Очень сложно оценить реальное воздействие использования таких анкет на точность данных, учитывая то, что респондентов, использующих электронный вариант, не отбирают. Составители статистики также должны знать о том, что использование электронных анкет может привести к определенным погрешностям в результатах обследования (по крайней мере на начальных этапах внедрения), поскольку некоторые потенциальные респонденты могут не иметь возможности участия в обследовании по причине отсутствия доступа к соответствующим технологиям или их незнания (например, респонденты, у которых нет компьютера или доступа в Интернет, пожилые люди, группы населения с низким уровнем дохода или низким уровнем образования).

21.10. Существует несколько методов, которые могут применяться составителями статистики, для того чтобы стимулировать респондентов предоставлять данные посредством электронных анкет. Например, составители статистики могут разъяснить респондентам преимущества экономии времени при использовании таких анкет или предоставлять им стимулы (например, в виде временного доступа или предварительного просмотра информации о результатах обследования или бесплатного предоставления данных по индивидуальным запросам). Составители статистики также не должны недооценивать значимость обеспечения высокого уровня клиентского обслуживания, а также выражения благодарности респондентам за предоставленные ответы, независимо от метода заполнения анкеты. Наконец, важно отметить, что залогом успешной реализации данного процесса также является сотрудничество лиц, ответственных за проведение обследования, и специалистов в области информационных технологий.

21.11. **Автоматизированный личный опрос (АЛО).** Под АЛО подразумевается метод автоматизированного сбора данных, который заменяет сбор данных обследования с использованием ручки и бумаги и, как правило, проводится дома или в офисе респондента с использованием портативных электронных устройств, таких как портативный ПК, ноутбук или планшет. Поскольку технологии совершенствуются с целью предоставления более легких устройств с увеличенным временем работы батареи и более удобным для пользователя программным обеспечением, ожидается, что АЛО будет использоваться все чаще, особенно при проведении обследований в сжатые сроки.

21.12. **Сбор данных через сеть Интернет (СДИ).** Под СДИ подразумевается быстрый сбор данных обследования с использованием сети Интернет, при котором респонденты предоставляют ответы через веб-формы, иногда размещаемые на статистических «порталах». Системный администратор извлекает данные из заполненных форм и отправляет их на дальнейшую обработку. Существующие системы

СДИ зачастую предоставляют готовые файлы данных со всеми ответами, которые впоследствии, при необходимости, могут быть объединены с данными, полученными другими методами сбора.

21.13. Электронная передача файлов. Составители статистики также могут собирать данные посредством передачи файлов данных (например, электронных таблиц или текстовых файлов) через защищенный веб-сайт или по электронной почте. Преимуществом данного метода является отсутствие необходимости ручного ввода данных обследования составителем статистики; однако в файлы данных не могут быть встроены средства автоматического редактирования или проверки на точность таким же простым способом, как в электронную анкету.

21.14. Предоставление информации на основе расширяемого языка деловой отчетности (XBRL). XBRL является компьютерным языком, основанным на расширяемом языке разметки (XML) и разработанным для электронного обмена деловой и финансовой отчетностью. Некоторые регулирующие органы установили процедуры для обязательного соблюдения их требований по предоставлению отчетности предприятиями с использованием стандартов XBRL. Кроме того, были разработаны основанные на XBRL инструменты для предоставления финансовой отчетности в налоговые органы и статистические учреждения. Такие инструменты снижают расходы предприятий на соблюдение требований посредством встраивания требований к отчетности в стандартные пакеты программного обеспечения для бухгалтерского учета, что автоматизирует процесс предоставления отчетности в государственные учреждения.

21.15. Основной используемой методологией является таксономия XBRL, которая определяет все элементы данных, предоставления которых требуют от предприятий соответствующие учреждения. Важным шагом в процессе разработки таксономии является согласование элементов данных, собираемых различными государственными учреждениями. Если два учреждения требуют использования одинакового определения элемента данных, то ему присваивается одинаковое имя. Если различные учреждения устанавливают необходимость использования различных определений, то элементы данных указываются под разными именами. Процесс гармонизации не только упрощает предоставление отчетности предприятиями путем стандартизации определений, но и содействует интеграции статистики, обеспечивая использование согласованных определений данных различными учреждениями, осуществляющими сбор статистики.

Опыт стран: Германия: портал для предоставления статистических данных

21.16. Как и в других странах, применявшаяся прежде практика сбора данных исключительно с использованием бумажных форм была заменена предоставлением респондентам возможности передавать запрашиваемую информацию с использованием электронных средств, например путем загрузки электронной таблицы через сеть экстранет Центрального банка Германии³⁵⁷ или путем подачи электронного отчета в формате XML.

21.17. Реакция предоставляющего отчетность сообщества на такие нововведения была чрезвычайно положительной, что привело к ежегодному росту количества отчетов, передаваемых в электронном виде. Хотя первоначальной целью было

³⁵⁷ Для получения более подробной информации см. www.bundesbank.de/Navigation/EN/Service/Extranet/extranet.html.

мотивировать преимущественно «крупных игроков» (на которых приходится большая доля от общего объема предоставляемых данных) к использованию электронных средств, позднее акцент сместился на охват малых и средних предприятий. Такое смещение стало ответной реакцией на вывод о том, что только полностью электронная система сбора данных повышает эффективность различных этапов цепочки составления статистики (редактирования, агрегирования, распространения и т. д.) и снижает нагрузку по предоставлению данных.

21.18. Портал для предоставления статистических данных был разработан с целью предоставления возможности всем респондентам безопасной электронной передачи своих данных о международных операциях и балансах в Центральный банк Германии. Респондент может ввести данные либо вручную, либо загрузить их на портал из другого источника в предписанном формате данных [т. е. в формате CSV (файла, в котором значения данных разделены запятыми)]. Кроме того, портал предоставляет ряд функций помощи и проверки достоверности данных, призванных упростить создание отчетов, например, при вводе данных выпадающие списки показывают возможные варианты. Проверка данных осуществляется автоматически с выявлением всех потенциальных ошибок. Портал также является системой, предназначенной для различных клиентов, т. е. может быть использован сторонними организациями, предоставляющими отчетность, например юридической фирмой от имени своих клиентов.

21.19. Основным преимуществом портала является возможность более оперативного получения данных более высокого качества по сравнению с бумажными или иными электронными методами сбора данных. К другим преимуществам относятся высокий уровень безопасности, предоставление помощи пользователю (например, через проверки достоверности данных) и встроенный интерфейс для загрузки файлов большого объема.

21.20. На момент написания настоящего *Пособия* Центральный банк Германии получал данные о более чем 86% от общего объема учитываемых операций в электронном виде. Высокий процент электронных отчетов побудил банк изменить свои нормативные требования, которые теперь предписывают всем респондентам передавать запрашиваемую информацию исключительно с использованием электронных средств.

Опыт стран: Соединенные Штаты

21.21. Бюро экономического анализа (БЭА), которое является ведомством министерства торговли Соединенных Штатов Америки, начало осуществлять сбор данных о международных инвестициях через Автоматизированную систему передачи и извлечения данных обследований (ASTAR) в 2000 году. Впоследствии система использовалась в контексте проведения обследований торговли услугами. Одной из ключевых возможностей системы ASTAR является то, что она позволяет респондентам работать в собственном темпе, пока данные не будут подготовлены для предоставления. В систему также встроены функции выгрузки и загрузки данных с целью интеграции с другими программами, например электронными таблицами, а также функции шифрования, которые защищают конфиденциальность предоставленных данных. В 2005 году БЭА приступило к изучению альтернатив электронной подачи документов в свете развивающихся технологий и выбрало электронные формы в качестве основы своей программы второго поколения для электронного сбора данных обследований, которая называется «eFile».

21.22. Одним из преимуществ системы eFile является более низкая стоимость обслуживания по сравнению с ASTAR. Поддержка и обслуживание системы eFile осуществляется собственными силами без привлечения внешних подрядчиков. В частности, БЭА может самостоятельно создавать формы для заполнения (с использованием форм, предоставленных Бюро переписей), тогда как поддержка системы ASTAR должна осуществляться силами внешних подрядчиков.

21.23. Другим ключевым преимуществом и функциональной возможностью системы eFile является защищенный паролем веб-сайт портала, который позволяет респондентам осуществлять управление своими паролями; тогда как в системе ASTAR респонденты должны обращаться в БЭА в начале каждого отчетного цикла для получения паролей, действующих в течение определенного периода. Простота управления паролями eFile снижает нагрузку по обслуживанию системы для сотрудников БЭА и может также стимулировать других респондентов использовать систему eFile.

21.24. Система eFile также позволяет осуществлять сбор более точных данных, поскольку заполняемые формы предоставляют большую, по сравнению с ASTAR, гибкость при проверке данных на достоверность и соответствие логике формы. Кроме того, БЭА может обеспечивать более высокую безопасность данных, поскольку респонденты сохраняют и предоставляют свои зашифрованные данные через веб-сайт БЭА. Наконец, пользователи eFile получают почти моментальное подтверждение факта предоставления ими данных, тогда как респонденты ASTAR получают подтверждение только после загрузки данных во внутреннюю базу данных БЭА. БЭА планирует прекратить использование ASTAR и перевести все свои обследования на систему eFile. Кроме того, разработка функциональной возможности, позволяющей респондентам загружать свои данные непосредственно в систему eFile без необходимости ввода данных вручную, рассматривается как основное усовершенствование. Сотрудники БЭА, отвечающие за проведение обследований, и специалисты в области информационных технологий, решили осуществлять совместную работу по непрерывному улучшению и расширению системы.

С. Использование информационно-коммуникационных технологий на этапах составления и распространения статистических данных

³⁵⁸ См. главу 18 для получения более подробной информации о хранилищах данных и метаданных.

С.1. Хранение данных и метаданных³⁵⁸

21.25. Должным образом спроектированные хранилища данных и метаданных позволяют интегрировать распространение данных и метаданных в компоненты сбора и обработки данных процесса составления статистики. Использование централизованной системы хранения данных и метаданных может повысить эффективность создания, ведения и предоставления доступа к данным и метаданным и способствовать интеграции экономической статистики, а также объединению различных наборов статистических данных, которые отвечают потребностям пользователей в сфере международной поставки услуг.

21.26. По мере появления более эффективных средств информационных технологий многие статистические учреждения переходят к разработке и наполнению таких хранилищ данных. В хранилище данных должен быть обеспечен простой и эффективный процесс доступа к данным с целью предоставления:

- a) всеобъемлющих метаданных, которые облегчают понимание и анализ данных;
- b) согласованных и последовательных долгосрочных временных рядов;
- c) достоверной информации о доступности данных;
- d) информации о доступности обновленных версий опубликованных рядов;
- e) контактных данных лиц, которые могут предоставить более подробную информацию о статистических результатах.

С.2. Способы распространения

21.27. Как данные, так и метаданные могут распространяться в различных форматах и различными способами. Настоящее *Пособие* рекомендует предоставлять пользователям статистику, составленную в рамках описания международной поставки услуг, через электронные базы данных, которые ведутся ответственным учреждением³⁵⁹. Эффективное использование информационных технологий может также упростить подготовку статистических публикаций, как в электронной, так и в бумажной форме.

21.28. Характер подлежащих публикации данных оказывает существенное влияние на форму технологий, используемую для распространения данных. Например, более подходящим форматом для публикации больших, подробных наборов данных, вероятно, будет электронный, поскольку он повышает возможности пользователей по адаптации представления данных под свои информационные потребности. Аналогичным образом, при использовании данных очень большого объема может быть полезной возможность осуществления запросов данных и создания индивидуальных наборов данных. В этом случае стоит рассмотреть возможность разработки интерактивных инструментов, таких как средство построения таблиц онлайн, с дружественным пользователю интерфейсом. Такие онлайн-средства зачастую также предоставляют возможность отображения данных в виде интерактивных графиков или карт или через другие формы визуализации, например инфографику. Подобная визуализация может быть очень полезной для донесения до пользователей данных и информации (например, о тенденциях за период, распределениях, сопоставлениях по группам и географическом происхождении/назначении) в ясной форме и может сделать сложную информацию доступной для понимания.

21.29. Электронные публикации через сеть Интернет также могут содержать данные и метаданные, представленные в формате HTML, в виде документа (например, PDF) или электронной таблицы, которые можно скачать. Наличие доступа в Интернет, очевидно, является основным аспектом при оценке доступности для пользователя, а публикация некоторых наборов данных в печатном формате — дополнительной. Это следует учитывать в районах, где ограниченный доступ в Интернет или недостаточная пропускная способность сетей связи делает скачивание данных слишком медленным (см. главу 20, раздел С для получения более подробной информации о распространении данных и метаданных).

Опыт стран: Австрия

21.30. Центральный банк Австрии (ЦБА) предлагает мобильное приложение для статистики³⁶⁰, которое обеспечивает пользователям мобильных телефонов доступ к широкому спектру данных, предоставляемых ЦБА, включая соответствующие пресс-релизы. Приложение предназначено для работы на мобильных устройствах с операционной системой Android или iOS и изначально разработано для смартфонов,

359 Такие базы данных должны: a) обеспечивать бесплатный и равный доступ всех пользователей к любым записям данных, которые считаются частью официальной статистики торговли услугами; b) содержать обширную базу метаданных и знаний; c) позволять с легкостью осуществлять запросы ко всей базе данных через удобный интерфейс пользователя, а также загружать результаты запросов в распространенных форматах данных, например, в виде электронных таблиц и текстовых файлов с данными, значения которых разделены запятыми (формат CSV), что снижает потребность в персонализированной обработке большинства запросов данных и существенно повышает эффективность распространения данных.

360 См. www.oenb.at/en/Statistics/Statistics-App.html.

но также хорошо работает на планшетах. Применение данного инструмента позволяет ЦБА выполнять свои обязательства, связанные с социальной ответственностью по высокоэффективному предоставлению качественной финансовой статистики широкой общественности в удобной для пользователя форме. Мобильное приложение может охватить большое количество получателей информации и обращаться к быстро растущим целевым группам, члены которых являются активными пользователями современных технологий.

21.31. Приложение предоставляет доступ к информации в следующих областях:

- a) ЦБА, Евросистема и финансовые показатели;
- b) процентные ставки и обменные курсы;
- c) финансовые учреждения;
- d) ценные бумаги;
- e) цены и конкуренция;
- f) экономические и отраслевые показатели;
- g) финансовые счета;
- h) внешний сектор;
- i) международные сопоставления.

21.32. Пользователи могут выбрать конкретные временные ряды для отображения в виде таблиц или диаграмм. Можно установить фильтр данных с конкретной периодичностью и диапазонами, а также отправить данные на адрес электронной почты для возможности получения доступа к ним через другое устройство, например офисный компьютер. Использование закладок позволяет получить быстрый и регулярный доступ к конкретным временным рядам. Кроме того, приложение автоматически предлагает список временных рядов, которые пользователь просматривает чаще всего. Пользователи узнают о нововведениях через встроенную функцию статистических пресс-релизов, а также имеют доступ к пояснительным запискам и графикам публикации данных. Пользователи могут скачать приложение в магазинах приложений Android и iOS или установить его посредством сканирования QR-кода, предоставленного на веб-сайте ЦБА.

21.33. ЦБА запустил свое мобильное приложение в 2011 году, и за первый год число его пользователей достигло примерно 4000. Специальная функция позволяет проводить чрезвычайно гибкие обследования пользователей, на основе результатов которых приложение может быть адаптировано под пользовательские потребности.

21.34. Приложение дополняет набор используемых ЦБА информационных инструментов, таких как присутствие в сети Интернет, публикации, предназначенные для конкретных целевых групп, а также ряд инструментов, целью которых является повышение финансовой грамотности населения. Высокая степень синергии была достигнута благодаря интеграции приложения в существующую инфраструктуру информационных технологий. По сути, приложение является альтернативным инструментом представления данных, извлеченных из базы данных, которая наполняет данными статистические приложения веб-портала; приложение подключается к вышеупомянутой базе данных через интерфейс собственной разработки ЦБА. Само программное обеспечение было разработано сторонним консультантом в области программных продуктов. Разработка и реализация всего проекта заняли около 18 месяцев. Обслуживание приложения требует небольших усилий, поскольку приложение встроено в существующую надежную инфраструктуру, а его администрирование в высокой степени автоматизировано.

