

Комитет МВФ по  
статистике  
платежного баланса

Обновление СНС РПБ6/2008  
Совместная целевая группа по  
неформальной экономике (ЦГНЭ)

Межсекретариатская  
рабочая группа по  
национальным счетам

для ГЛОБАЛЬНОЙ  
КОНСУЛЬТАЦИИ

## **РУ:1 Статистические концептуальные рамки для неформальной экономики**

Подготовлено Целевой группой по неформальной экономике

# РУ1 Статистические рамки для неформальной экономики

## РАЗДЕЛ I: ОБЗОР

---

1. Цель данного руководящего указания: 1) представить рекомендации для согласованного набора статистических рекомендаций, необходимых для измерения труда и экономической деятельности в неформальной экономике, и 2) определить и разграничить статистические вопросы по неформальной экономике, которые должны быть рассмотрены в рамках обновления Системы национальных счетов 2008 (СНС 2008) и Руководства по платежному балансу и международной инвестиционной позиции, шестое издание (РПБ6).

## РАЗДЕЛ II: СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

---

### II.1 ПОЛИТИЧЕСКИЕ ПОТРЕБНОСТИ ДЛЯ СТАТИСТИЧЕСКИХ РАМОК

2. Неформальная экономика продолжает привлекать к себе значительное внимание. Вдобавок, появляются новые неформальные виды экономической деятельности, создавая новые типы рабочих мест, которые можно охарактеризовать как менее формальные или даже неформальные по своей сущности. Благодаря неформальной производственной деятельности обеспечивается занятость и доход для многих людей, которые в противном случае могли бы остаться без работы. Они часто возникают в связи с более низкими и неопределенными доходами работников, поскольку неформальные работники и предприятия менее защищены от негативных экономических потрясений. Это может привести к более широким последствиям для неравенства и бедности. Количественная оценка неформальной экономики и данные о ее характеристиках необходимы для разработки, реализации, мониторинга и анализа макроэкономической и социальной политики, а также для оценки ее воздействия.

3. Распространено заблуждение, что ВВП недооценивается, поскольку в него не включается продукция неформальных предприятий. С точки зрения концепции, СНС включает все виды производственной деятельности, независимо от того, является ли эта деятельность формальной или неформальной. Хотя это правда, что часть неформальной экономики может считаться ненаблюдаемой, рамки для неформальной экономики, изложенные в данном руководстве, не сосредоточены на обширном измерении производства<sup>1</sup>, а скорее на полном представлении неформальной экономики.

### II.2 НЕФОРМАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА В СНС 2008 И В РАМКАХ МОТ

4. В СНС 2008 года важным вкладом стало установление связи между работой над неформальным сектором, неформальной экономикой и их внедрением в национальные счета. В СНС 2008 определены две отдельные цели для измерения этого аспекта экономики, которым могут быть нерегулируемые виды деятельности или виды деятельности, не охваченные статистическими вопросниками (СНС 2008, п. 25.1). Смысл первого заключается в том, чтобы иметь полное представление об экономике, сопоставимое во времени и в разных странах. Во втором

---

<sup>1</sup> Руководство ОЭСР "Измерение ненаблюдаемой экономики" и табличный подход Евростата к обеспечению полноты охвата дают основу для решения этого вопроса.

аспекте признается аналитическая важность, особенно в развивающихся странах, возможности измерения той части экономики, которая отражает усилия людей, не имеющих официальной работы, по участию в той или иной форме денежной экономической деятельности (СНС 2008, пункт 25.3), и более тесно связана с аналитическими рамками неформальной экономики. Однако ни СНС 2008, ни решения МОТ не содержат статистических рекомендаций или всеобъемлющих концептуальных рамок для неформальной экономики. Поэтому цель данной работы в этом документе - представить последовательный и согласованный набор статистических понятий и определений, относящихся к неформальной экономике, во всех статистических наборах данных (в частности, в национальных счетах, статистике внешнего сектора и статистике труда), приемлемых для статистиков труда и макроэкономической статистики.

5. В обновленной версии СНС 2008 уделяется больше внимания производству услуг домашними хозяйствами для собственного использования в рамках работы по более полному отражению вопросов благосостояния в СНС и других дополнительных презентациях. Поскольку этот вид производства домашних хозяйств не является формальным, оно должно быть отражено в полной структуре неформальной экономики.

6. В связи с этим МОТ активно работает над созданием статистики по неформальности. Эта работа привела к принятию стандартов для определения двух основных компонентов неформальной экономики, а именно неформального сектора и неформальной занятости, которые были приняты на Международной конференции статистиков труда (МКСТ) в 1993 и 2003 годах (ILO, 1993, 2003). Стандарты содержат концептуальные и операционные определения этих двух понятий, таким образом, отражая неформальность с точки зрения экономических единиц, а также работников. Во время последней МКСТ в 2018 году было принято решение обновить стандарты с целью решения известных проблем и обеспечения соответствия последним достижениям в области стандартов рынка труда. В 2019 году была сформирована рабочая группа МОТ для поддержки этой работы. Рабочая группа по пересмотру стандартов статистики неформальной экономики достигла значительного прогресса в разработке всеобъемлющего набора статистических данных по неформальной экономике, который является основой для системы, изложенной в настоящем руководстве. Более того, МОТ предлагает определение неформальной экономики для целей политики, которое охватывает всю производственную деятельность работников и экономических единиц, которые - по закону и на практике - не предусмотрены формальными механизмами (МОТ, 2002).

### **РАЗДЕЛ III: ПРЕДЛАГАЕМЫЕ КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ РАМКИ ДЛЯ НЕФОРМАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ**

---

7. Хотя некоторые из статистических компонентов неформальности охвачены существующими статистическими рекомендациями (например, неформальный сектор и неформальная занятость), в целом отсутствует всеобъемлющая система, позволяющая статистически понять масштабы неформальности и то, как различные компоненты соотносятся друг с другом. Такая система может способствовать более четкому пониманию того, что такое неформальность с точки зрения статистики.

8. Ниже представлена предлагаемая статистическая база по неформальности с упором на перспективу экономической единицы и ее отношение к неформальной производственной деятельности и к неформальной экономике.

### III.1 НЕФОРМАЛЬНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И КОНЦЕПЦИЯ НЕФОРМАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ

#### ***Неформальная производственная деятельность***

9. Это определяются как вся производственная деятельность, осуществляемая лицами или экономическими единицами, которые - по закону или на практике - не входят в сферу действия официальных договоренностей. Это понятие можно рассматривать как базовую концепцию, которая способствует созданию всеобъемлющей структуры, признающей две тесно связанные, но в то же время несколько отличающиеся друг от друга перспективы неформальности, т.е. перспективы работников и перспективы экономических единиц; использование неформального труда и неформальное производство. Эта концепция потенциально способна создать всеобъемлющую концептуальную основу, из которой вытекают различные статистические компоненты, и указывает на то, какие статистические компоненты должны быть статистически количественно определены и описаны.

#### ***Неформальная экономика***

10. Общее представление о неформальной экономике определяется как включающее всю неформальную производственную деятельность, осуществляемую работниками или экономическими единицами в пределах общей границы производства (СНС 2008, п. 6.25).

### III.2 ТРИ СФЕРЫ ЭКОНОМИКИ: ФОРМАЛЬНЫЙ СЕКТОР, НЕФОРМАЛЬНЫЙ СЕКТОР И ПРОИЗВОДСТВО ДОМАШНИХ ХОЗЯЙСТВ ДЛЯ СОБСТВЕННОГО КОНЕЧНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

11. Целью концептуальных рамок для неформальной экономики является включение всех институциональных единиц СНС в экономику в зависимости от их официального или признанного статуса и от того, предназначено ли их производство в основном для рынка (рыночное или нерыночное производство) или в основном для собственного использования. Для этой цели концептуальные рамки относят все институциональные единицы СНС либо к формальному сектору, либо к неформальному сектору, либо к сфере собственного производства домашних хозяйств. Все официально признанные экономические единицы относятся к формальному сектору. Экономические единицы, которые не признаны официально, относятся к неформальному сектору, если их производство в основном предназначено для рынка. Экономические единицы, которые не имеют формального статуса и производят продукцию в основном для собственного потребления, классифицируются в области производства продукции для собственного потребления домашних хозяйств (см. Вставку 1).

12. Экономические единицы в этих областях могут заниматься неформальной производственной деятельностью, как описано ниже. Для наглядности смотрите *Шаг 2: Определение того, какие виды производственной деятельности являются неформальными* в дереве решений (Рисунок 1).

**Вставка 1: Формальный и неформальный секторы и продукция домашних хозяйств для собственного использования**

|  |            |   |   |
|--|------------|---|---|
|  |            | <b>Производство, предназначенное в основном для рынка с целью получения прибыли</b> |   |
|  |            | <b>Да</b>   | <b>Нет</b>  |
| <b>Признанная официально экономическая единица</b> | <b>Да</b>  | Формальный сектор   | Формальный сектор                                     |
|  | <b>Нет</b> | Неформальный сектор   | Продукция домохозяйств для собственного использования |

Источник МОТ, 2021 год

***Неформальная производственная деятельность в формальном секторе***

13. Формальный сектор включает экономические единицы, которые официально признаны производителями товаров и услуг. Формальный сектор включает нефинансовые и финансовые корпорации и квазикорпорации, правительственные подразделения, НКООДХ и неинкорпорированные предприятия домашних хозяйств, зарегистрированные для налоговых или подобных целей.

14. Незадекларированная и не полностью декларированная производственная деятельность формальных экономических единиц не рассматривается в рамках неформальной экономики, а скорее должна учитываться как ненаблюдаемая производственная деятельность в рамках исчерпывающих показателей производства.

15. Однако формальные экономические единицы могут использовать неформальный труд для своего производства. Использование труда в этом случае является частью неформальной экономики.

16. Вся производственная деятельность неформальных работников - это использование неформального труда. К неформальным работникам относятся работники с неформальной занятостью, такие как неформальные служащие и неформальные семейные работники, а также работники с другими формами занятости, включая неформальных неоплачиваемых стажеров и работников, выполняющих неформальную волонтерскую работу для формального предприятия.

17. Работники с официальной работой также могут предоставлять неформальный труд официальным предприятиям. Например, когда не объявляется доход и количество отработанных часов.<sup>2</sup>

18. Данные о неформальном труде в формальном секторе составляются с точки зрения статистики труда.

<sup>2</sup> Для получения дополнительной информации о типах рабочих мест/работников, о том, когда они могут считаться неформальными, и о частично неформальной деятельности формальных работников, обратитесь к глоссарию в приложении.

### **Неформальный сектор**

19. Эта область является подсектором сектора домашних хозяйств и включает все неформальные неинкорпорированные предприятия домашних хозяйств со следующими характеристиками:
- Продукция, предназначенная в основном для рынка. Это отклонение от требования, согласно которому *хотя бы часть* продукции должна быть продана или обменена в текущем определении МОТ.
  - Не состоят на налоговом учете или подобной регистрации.
20. Следует отметить, что неформальный сектор включает сельскохозяйственное производство неинкорпорированных домашних хозяйств при условии соблюдения вышеуказанных требований. Это отклонение от текущего определения неформального сектора, принятого МОТ.
21. Заметьте, что размер предприятия не должен рассматриваться в качестве одного из критериев для отнесения неинкорпорированных предприятий домашних хозяйств к неформальным. Это отклонение от практического применения нынешнего определения неформального сектора.
22. Неформальный сектор является подсектором сектора домашних хозяйств в СНС. Все производство в неформальном секторе является частью неформальной экономики.
23. Одно домохозяйство может осуществлять более одного вида производственной деятельности, которые должны быть отдельно определены как неформальные предприятия.
24. Неформальные домашние предприятия могут привлекать неформальных работников либо в качестве работодателей, либо в качестве самозанятых работников, либо в качестве неформальных работников и неформальных семейных работников, а также работников в других формах занятости, включая неоплачиваемых стажеров и работников, выполняющих волонтерскую работу для неформального предприятия.
25. Неформальные домашние предприятия не привлекают формальных работников для осуществления производства. Весь использованный труд является неформальным.
26. Использование термина "*сектор*" не соответствует его значению в СНС (СНС 2008, п. 25.37). Однако термин "*неформальный сектор*", включающий все неформальные предприятия домашних хозяйств, является устоявшимся и поэтому не будет заменен альтернативным, более соответствующим терминологии СНС. Термин "*формальный сектор*" также устоялся и останется неизменным по той же причине.
27. Следует отметить, что в концептуальных рамках четко проводится различие между термином "*неформальный сектор*" и термином "*неформальная экономика*", которые в прошлом часто использовались несколько двусмысленно. Последняя является всеобъемлющей концептуальной системой и включает всю производственную деятельность в неформальном секторе, неформальную производственную деятельность работников в формальном секторе и неформальную производственную деятельность в сфере продукции домашних хозяйств для собственного использования.

***Неформальное производство в сфере производства домашних хозяйств для собственного использования***

28. Эта область включает в себя:
- Домашние хозяйства, производящие товары и услуги, предназначенные в основном для собственного использования.
  - Неформальные или временные НКООДХ, производящие товары и услуги.
  - Прямая волонтерская работа.
29. Область распространяется за пределы границ производства СНС, включая производство услуг домашними хозяйствами для собственного использования, прямое волонтерство и услуги, произведенные неформальными НКООДХ, за следующими исключениями.
30. Жилищные услуги собственников жилья по общему правилу исключаются из неформальной экономики. В этой производственной деятельности не используются затраты неформального труда.
31. Несмотря на то, что производство домашних хозяйств для собственного использования без работников будет в основном неформальным, возможно и формальное производство. Например, если существует какая-либо компенсация от государства за производство услуг для собственного использования, которая требует регистрации.
32. Оплачиваемый домашний работник нанимается домашними хозяйствами, которые используют его труд для производства товаров и услуг для собственного использования. Такое производство является неформальным только в том случае, если весь оплачиваемый домашний персонал состоит из неформальных работников.
33. Производство услуг домашних хозяйств для собственного использования путем привлечения оплачиваемого домашнего персонала находится внутри границы производства СНС (СНС 2008, п. 6.2). Поэтому производство и занятость неформального оплачиваемого домашнего персонала должны быть отдельно выделены в рамках сферы производства домашних хозяйств для собственного использования в неформальной экономике.
34. Во вставке 2 ниже можно также ознакомиться с тремя областями и их связью с неформальной работой. Связи между тремя областями (т.е. формальным сектором, неформальным сектором и областью производства собственного потребления домашних хозяйств) и институциональными секторами СНС показаны во вставке 3.

## Вставка 2: Рамки и сфера охвата неформальной экономики

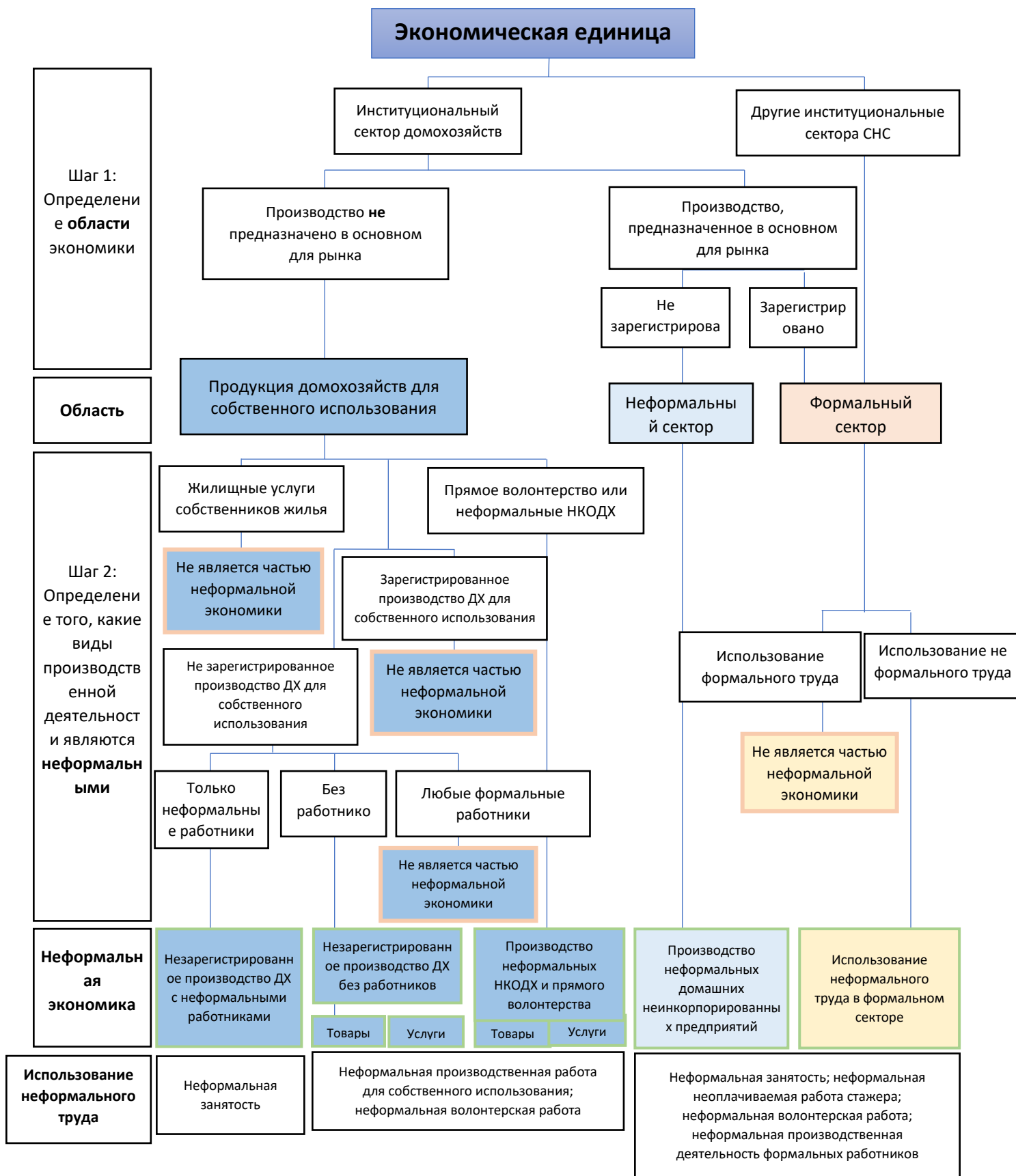
| Неформальная производственная деятельность в рамках областей экономики |   |  |   |  |  |
|--|---|--|---|--|--|
|  | Неформальная производственная деятельность в формальном секторе | Неформальный сектор  |   | Неформальное производство домашних хозяйств для собственного использования |  |
|  |   | Использование неформального труда работников, занятых: на формальных неинкорпорированных предприятиях домашних хозяйств, в формальных НКООДХ, в финансовых корпорациях, в нефинансовых корпорациях и органах государственного управления | Все производство: неформальных домашних неинкорпорированных предприятий |  | Домашнее производство с привлечением неформальных работников |
| Использование труда  | Неформальная занятость  | Неформальная занятость   | Неформальная занятость  |  |  |
|  | Неофициальная неоплачиваемая работа стажера                     | Неофициальная неоплачиваемая работа стажера  |   | Неформальная волонтерская деятельность                                     |  |
|  | Неформальная волонтерская деятельность                          | Неформальная волонтерская деятельность   |   | Производственная работа для собственного использования                     |  |
| Отношение к границе сферы производства СНС:                            | Товары и услуги   |  |   | Товары   | Услуги   |
|  | Граница сферы производства СНС                                  |  |   |  |  |
|  | Общая граница сферы производства СНС                            |  |   |  |  |
| <b>Неформальная экономика</b>  |   |  |   |  |  |

| Неформальная производственная деятельность работников                  |                                |   |   |                                   |   |   |
|--|--------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|---|
| Тип неформальной работы  | Работа за зарплату или прибыль |   |   | Работа не за зарплату или прибыль |   |   |
|  |                                | Неформальная занятость<br>Либо основная, либо вторичная неформальная работа |   |                                   | Производственная работа собственного использования, Неформальная неоплачиваемая работа стажера, неформальная волонтерская деятельность включая прямое волонтерство<br><b>[Основные категории]</b> |   |
| Выполнять работу для хозяйственных подразделений в следующих секторах: | Формальный сектор              | Неформальный сектор   | Продукция домохозяйств для собственного использования (только неформальные) | Формальный сектор                 | Неформальный сектор   | Продукция домохозяйств для собственного использования |



|  |                        |  |                        |  |  |  |
|--|------------------------|--|------------------------|--|--|--|
|  |                        |  | домашние<br>работники) |  |  |  |
|  | Неформальная экономика |  |                        |  |  |  |

Рисунок 1: Дерево решений для определения неформальной производственной деятельности



**Вставка 3: Формальный сектор, неформальный сектор и производство домашних хозяйств для собственного использования и их связь с институциональными секторами СНС**

| Институциональные сектора СНС                                  |   |  |                                 |                         |  |   |   |   |  |            |
|--|---|--|---------------------------------|-------------------------|--|---|---|---|--|------------|
|  | а) Нефинансовые корпорации и б) Финансовые корпорации |  | в) Государственное управление   | г) НКООДХ               | д) домохозяйства   |   |   |   |  |            |
| Тип институциональной единицы СНС                              | Корпорации  | Квазикорпорации  | Правительственные подразделения | НКООДХ                  | Домохозяйства**  |   |   |   |  |            |
| Основной вид производства                                      | Рыночное производство                                 | Рыночное производство  | Нерыночное производство         | Нерыночное производство | Рыночное производство  | Рыночное производство   | Собственное производство                  |   |  |            |
|  |   |  |                                 |                         |  |   | Жилищные услуги собственников-арендаторов | Производство домашних хозяйств для собственного использования с работниками               | Производство домашних хозяйств для собственного использования без наемных работников. Включая неформальные и временные НКООДХ и прямых волонтеров.   |            |
| Оперативное описание как часть определения формального статуса | Корпоративное предприятие                             | Имеет полный комплект счетов для целей налогообложения; зарегистрированный в налоговой или аналогичной организации | Всегда формально признается     | Регистрация             | Некорпоративное предприятие: зарегистрировано или нанимает официальных работников. | Некорпоративное предприятие: не зарегистрировано; не нанимает официальных работников. | Всегда формальный                         | Производство является неформальным, если все работники являются неформальными работниками | Прямые волонтеры, а также неофициальные и временные НКООДХ всегда являются неформальными; другое производство домохозяйств для собственного использования без работников является неформальным, если производство не зарегистрировано. |            |
| В пределах границы сферы производства СНС                      | Да  | Да   | Да                              | Да                      | Да   | Да  | Да  | Да  | Товары Да  | Услуги Нет |

| Область экономики  | Формальный Сектор 1 | Формальный Сектор 2 | Формальный Сектор 3 | Формальный Сектор 4 | Формальный Сектор 5 | Неформальный сектор | Продукция домохозяйств для собственного использования |   |  |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|---|--|
|  |                     |                     |                     |                     |                     |                     | Нет   | Да, если работники являются неформальными. Никак иначе. | Да, если только производство не зарегистрировано |
| Производственная деятельность является частью неформальной экономики | Частично*           | Частично*           | Частично*           | Частично*           | Частично*           | Да                  | Нет   | Да, если работники являются неформальными. Никак иначе. | Да, если только производство не зарегистрировано |

\*По неформальным работникам и затратам неформального труда работников, имеющих официальную работу в формальном секторе; \*\*Исключая институциональные домохозяйства и домохозяйства, не осуществляющие производство в пределах общей производственной границы.

## РАЗДЕЛ IV: РАБОТА С ЗАВИСИМЫМИ ПОДРЯДЧИКАМИ

---

35. Зависимые подрядчики представляют собой новую категорию статуса занятости, введенную в пересмотренную Международную классификацию статуса занятости (МКСЗ-18), принятую 20<sup>-й</sup> Международной конференцией статистиков труда (МКСТ). Зависимые подрядчики имеют договорные отношения коммерческого характера (но не трудовой договор) на предоставление товаров или услуг для или через другую экономическую единицу; получают оплату по коммерческим сделкам и не имеют зарегистрированного предприятия, таким образом: работают по найму с целью получения прибыли и обычно несут ответственность за организацию собственного социального страхования и подоходного налога; не нанимают одного или более лиц в качестве работника и находятся в производственной и/или экономической зависимости от другой организации, которая осуществляет контроль над их производственной деятельностью и получает прямую выгоду от выполняемой ими работы.

36. Вопрос о работе с зависимыми подрядчиками в настоящее время обсуждается в рабочей группе МОТ по пересмотру стандартов статистики неформальности.

37. С точки зрения национальных счетов, предпочтительным было бы классифицировать всех зависимых подрядчиков как владельцев и операторов неинкорпорированных домашних предприятий. Эта экономическая единица будет относиться к неформальному сектору, если она не зарегистрирована в налоговых или аналогичных целях, и в противном случае к формальному сектору.

## РАЗДЕЛ V: НЕЗАКОННАЯ (ILLEGAL) ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

---

38. В *СНС 2008* говорится: "...незаконные (illegal) действия, которые соответствуют характеристикам транзакций, рассматриваются так же, как и законные действия". Производство или потребление определенных товаров или услуг, например наркотиков, может быть незаконным (illegal), но рыночные операции с такими товарами и услугами должны отражаться в отчетности. Таким образом, некоторые незаконные (illegal) действия подпадают под сферу производства в том смысле, что они удовлетворяют признаку наличия взаимного соглашения между сторонами. Если целью является получение дохода, то незаконный (illegal) характер деятельности не может быть препятствующим фактором.

39. Существует два вида незаконного (illegal) производства (*СНС 2008*, п. 6.43):

- a) Производство товаров или услуг, продажа, распространение или владение которыми запрещено законом;
- b) Производство, которое обычно является законным, но становится незаконным (illegal), когда осуществляется неавторизованными производителями.

40. Большинство незаконных (illegal) видов производственной деятельности являются частью неформальной экономики, если применять принципы неформальности. Однако с точки зрения политики, целью является прекращение производства товаров или услуг, продажа, распространение

или владение которыми запрещено законом. Хотя информация о неформальной производственной деятельности используется для достижения различных политических целей, например, для формализации экономических единиц или снижения уязвимости работников, занятых в неформальной занятости.

41. С точки зрения политики, можно утверждать, что существует стимул для преобразования производства, которое обычно является законным, но становится незаконным, когда осуществляется неавторизованными производителями, в законное, аналогично преобразованию неформальной производственной деятельности в формальные производственные механизмы. Поэтому нет никакой политической необходимости исключать эти виды деятельности из неформальной экономики.

42. Целевая группа предлагает условно исключить незаконную (illegal) производственную деятельность из неформальной экономики и представить показатели типа а) по незаконной производственной деятельности как дополнение к статистическим данным по неформальной деятельности типа а). Производство неформальных единиц товаров и услуг, которые обычно являются законными, но становятся незаконными (illegal), когда осуществляются неавторизованными производителями, должно быть включено в неформальную экономику. С этим предложением согласилась большая экспертная группа, состоящая из специалистов по макроэкономическому учёту и специалистов по статистике труда.

## **РАЗДЕЛ VI: НЕНАБЛЮДАЕМАЯ ЭКОНОМИКА, ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА И НЕЗАДЕКЛАРИРОВАННОЕ ПРОИЗВОДСТВО**

---

43. Концепция неформальной экономики и ее различных компонентов в определенной степени пересекается с другими родственными, но концептуально отличными статистическими концепциями, имеющими разные цели. Сюда входят такие понятия, как ненаблюдаемая экономика, теневое производство или незадекларированное производство<sup>3</sup>. Эти понятия и их разграничение с неформальной экономикой более подробно рассматриваются в Приложении.

## **РАЗДЕЛ VII: ДРУГИЕ ВОПРОСЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ РАССМОТРЕНИЯ ПРИ РАССМОТРЕНИИ ВОПРОСА ОБ ОХВАТЕ НЕФОРМАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ**

---

44. К другим вопросам, требующим решения, относятся, в частности, 1) цифровизация, 2) неформальные трансграничные потоки, включая туристические услуги для нерезидентов, и денежные переводы неформальных работников, передаваемые по формальным и неформальным каналам перевода денег, а также формальных работников по неформальным каналам из-за отсутствия доступа к формальным средствам перевода денег.

### **VII.1 ЦИФРОВИЗАЦИЯ**

45. Цифровизация распространилась на многие аспекты экономической деятельности, и быстрые темпы цифровизации вызвали опасения по поводу возможного неправильного измерения экономической деятельности. Возникли новые виды экономической деятельности - некоторые из

---

<sup>3</sup> Эти различные концепции и их взаимосвязь также обсуждались в Руководстве по измерению ненаблюдаемой экономики 2002 года (ОЭСР, 2002).

них неформальные - которые используют цифровые технологии. Эта деятельность создает новые виды рабочих мест, которые можно охарактеризовать как менее формальные или даже неформальные по своей природе. Многие виды рабочих мест, которым способствует цифровизация, представляют собой зависимых подрядчиков, с которыми работают так, как описано выше.

46. Большинство новых форм зависимых подрядчиков, которым способствует цифровизация, зависят от крупных формальных предприятий, которые предоставляют услуги цифрового посредничества. Связи с этой формальной экономической единицей, которая осуществляет контроль за их производственной деятельностью, могут облегчить выполнение определенных формальностей для зависимого подрядчика.

47. Цифровизация также способствует участию домохозяйств в производственной деятельности, которая может быть частью неформального сектора/неформальной экономики, например, через цифровые рыночные платформы. Классификация домашних хозяйств, участвующих в продаже товаров и услуг на этих рынках, как предприятий неформального сектора зависит от того, 1) является ли продажа товаров и услуг производством<sup>4</sup>, 2) осуществляется ли производство в домашнем неинкорпорированном предприятии, 3) предназначено ли оно в основном для рынка и 4) является ли предприятие неформальным.

48. Обратите внимание, что в задачи данного руководящего указания не входит выработка рекомендаций о том, какие виды деятельности домохозяйств, которым способствует цифровизация, следует считать производственными. Необходимо применять текущие определения СНС.

49. Цифровые платформы могут быть полезным источником данных о неформальной деятельности, поскольку они обеспечивают связь между формальными предприятиями и неформальной экономикой.

## VII.2 НЕФОРМАЛЬНЫЕ ТРАНСГРАНИЧНЫЕ ПОТОКИ

50. Одной из основных причин недостатков статистики внешнего сектора является упущение транзакций, которые выходят за рамки регулярных статистических запросов и систем сбора данных. Некоторые из этих пропусков могут быть связаны с деятельностью в неформальной экономике, но другие могут быть связаны с деятельностью, не относящейся к неформальной экономике, поскольку она осуществляется официальными предприятиями и с использованием формального труда. Например, статистика торговли товарами некоторых стран может не охватывать челночную торговлю, поскольку она осуществляется неинкорпорированными домашними предприятиями и не может быть охвачена таможенным учетом. Хотя она и должна быть включена, статистика торговли товарами некоторых стран может также не охватывать международную торговлю мобильными активами (самолетами, морскими судами), однако эти операции осуществляются крупными формальными предприятиями. Поэтому по практическим соображениям оба вида операций могут быть исключены из статистики торговли товарами. Однако, в то время как челночная торговля может относиться к неформальной экономике, торговля мобильными активами (осуществляемая официальными предприятиями) не относится к этой сфере. Некоторые другие потоки могут выходить за рамки неформальной экономики, поскольку они могут быть незаконными (см. ниже).

---

<sup>4</sup> Продажа поддержанных товаров без торговой наценки не считается производством.

51. Неформальные трансграничные потоки создают проблемы для сбора и оценки данных, поскольку они представляют собой транзакции, осуществляемые мелкими единицами и домохозяйствами, которые могут быть не охвачены регулярными программами сбора данных, используемыми для статистики внешнего сектора.

52. Концептуальные рамки неформальной экономики, представленные в настоящем руководящем указании, относятся к производству товаров и услуг в отечественной экономике. Поэтому можно расширить рамки для учета внешних транзакций, связанных с производством товаров и услуг в неформальной экономике. Эти транзакции будут отражаться в основном на текущем счете и будут включать следующее:

- (i) Неформальные трансграничные транзакции с товарами (экспорт и импорт): Сюда входит челночная торговля и контрабанда законных товаров неформальными структурами<sup>5</sup>.
- (ii) Неформальные услуги: Сюда относятся в первую очередь туристические услуги, такие как аренда комнат и неформальные рестораны и бары. Рост онлайн-рынков по аренде жилья позволил домохозяйствам предоставлять услуги по проживанию нерезидентам.
- (iii) Денежные переводы, передаваемые по неформальным каналам: Работники, не имеющие доступа к формальным финансовым единицам, могут использовать неформальные системы денежных переводов. Эти работники могут также работать в неформальном секторе, поскольку у них может не быть соответствующего разрешения на работу.

53. Мы также можем рассмотреть взаимосвязь между доходами, возникающими от производства в неформальной экономике, и внешними транзакциями. Помимо неформальных систем денежных переводов, домохозяйства могут передавать доходы, полученные от неформальной экономики, в виде денежных переводов по формальным каналам денежных переводов. Например, домохозяйства все чаще используют цифровые системы денежных переводов для денежных переводов и других трансграничных транзакций. Доходы, получаемые от неформальной экономики, могут служить источником импорта потребительских товаров и импорта услуг.

### VII.3 НЕЗАКОННЫЕ<sup>1</sup> (ILLICIT) ФИНАНСОВЫЕ ПОТОКИ

54. Незаконные (Illicit) финансовые потоки необходимо отличать от трансграничных потоков неформальной экономики. В Концептуальной основе статистической оценки незаконных (illicit) финансовых потоков (УНП ООН и ЮНКТАД, 2020) незаконные (illicit) финансовые потоки (НФП) определяются как действия, рассматриваемые как уголовные преступления, а также как некоторые виды поведения, связанные с налоговой и коммерческой практикой. В настоящей концептуальной системе определены четыре основных вида деятельности, которые могут привести к возникновению НФП:

- i. налоговая и коммерческая деятельность
- ii. незаконные (illegal) рынки
- iii. коррупция; и

---

<sup>5</sup> Челночная торговля охватывает операции, связанные с покупкой товаров в экономике путешественниками (нерезидентами), которые затем перевозят эти товары обратно в страну проживания, где они должны быть проданы; товары, купленные путешественниками в своей стране для перепродажи за рубежом; товары, купленные путешественниками за рубежом в одной экономике и проданные за рубежом во второй экономике (РПБб 10.19).



iv. деятельность, связанная с эксплуатацией, и финансирование преступности и терроризма.

55. В системе далее отмечается, что НФП могут возникать на двух различных этапах:

- Получение незаконного дохода, который включает совокупность трансграничных транзакций, которые либо осуществляются в контексте производства незаконных (illicit) товаров и услуг, либо приносят незаконный (illicit) доход субъекту в ходе непроизводственной незаконной (illicit) деятельности.
- Управление незаконными (illicit) доходами, которое относится к трансграничным транзакциям, в которых незаконные (illicit) доходы используются для инвестирования в финансовые и нефинансовые активы или для потребления товаров и услуг.

56. Незаконные (illicit) финансовые потоки необходимо отличать от незаконных (illegal) транзакций. Последние не отличаются от юридических транзакций и включаются в статистику платежного баланса. Тем не менее незаконные (illicit) финансовые потоки носят широкий характер и могут включать незаконные (illegal) транзакции на определенном этапе их цикла. Однако не все незаконные (illicit) финансовые потоки являются транзакциями, поэтому не все потоки будут отражены в макроэкономической статистике. Потоки, возникающие в результате деятельности эксплуатационного типа, не являются транзакциями и поэтому исключаются из статистики платежного баланса. Эти потоки не являются результатом взаимного согласия сторон, поскольку они связаны с недобровольной передачей ресурсов.

## Приложение I. Различия между неформальной и ненаблюдаемой экономикой, а также теневым и необъявленным производством

### *Ненаблюдаемая экономика*

57. Ненаблюдаемая экономика - это термин, используемый для описания экономической деятельности, которая по разным причинам не отражается в регулярных статистических запросах. Ненаблюдаемая экономика - это прагматичный термин, который описывает все виды деятельности, которые не измеряются регулярно и не включаются в СНС, и виды деятельности в рамках ненаблюдаемой экономики будут отличаться в разных странах. Будет ли деятельность, осуществляемая в рамках широкого понятия неформальной экономики и более ограниченного понятия неформального сектора, наблюдаемой или ненаблюдаемой в данной стране, зависит от статистики, производимой в стране. Например, если страна регулярно измеряет производство неформального сектора, то неформальный сектор в этой стране, с точки зрения СНС, не будет частью ненаблюдаемой экономики.

58. Термин "ненаблюдаемая экономика" используется в контексте обеспечения полноты охвата статистики национальных счетов с упором в первую очередь на ВВП. Рамки неформальной экономики не ориентированы на полноту охвата ВВП, а обеспечивают всеобъемлющую основу для выявления и классификации всех видов неформальной производственной деятельности в экономике. Это включает производство за пределами границ производства СНС и, таким образом, выходит за рамки ВВП.

### *Теневое производство*

59. Теневое производство включает в себя производственную деятельность, которая является законной, но намеренно скрывается от государственных органов, чтобы избежать уплаты налогов, взносов на социальное обеспечение, соблюдения правовых норм или административных процедур. Концепция неформальной экономики, и в частности, неформальной занятости и неформального сектора, в определенной степени включает в себя концепцию теневого производства. Однако статистические концепции неформальной экономики и ее различных компонентов являются принципиально разными понятиями по сути и масштабу, и выходят за рамки теневого производства. Может быть несколько различных причин, по которым определенный вид производства осуществляется в неформальном секторе. Например, потому что масштабы производства настолько малы, что регистрация не требуется, или потому что производители не могут соблюдать существующие нормы, так как это налагает непосильное экономическое бремя. Это может объясняться традициями и культурой или тем фактом, что система регулирования в той или иной стране является ограниченной, неактуальной или бюрократической и дорогостоящей.

### *Незадекларированное производство*

60. Незадекларированное производство включает в себя все производство товаров и услуг, которое намеренно скрывается от государственных органов, чтобы избежать уплаты налогов, взносов на социальное обеспечение или других законов. Незадекларированное производство включает в себя подпольное производство, а также незаконное (illicit) и нелегальное (illegal) производство и работу. Не-незаконное (non-illicit) производство и работа, которые не объявлены, в определенной степени пересекаются с неформальной рыночной экономикой. Работник, выполняющий работу для предприятия, если эта работа не объявляется для целей налогообложения, работодатель не выплачивает социальное страхование и т.д., является

неофициальным работником и выполняет необъявленную работу. Однако понятия незадекларированного производства и работы все же отличаются от понятия неформальности. Незадекларированное производство также включает уклонение от уплаты налогов, которые влияют на объем добавленной стоимости рыночных транзакций, либо в результате занижения стоимости транзакции как таковой, либо в результате завышения сопутствующих издержек производства. В этом случае рассматривается формальная производственная деятельность, которая частично не декларируется. С другой стороны, неформальная экономика включает неформальную производственную деятельность, которая не входит в понятие незадекларированной деятельности. Например, когда производство экономической единицы находится на таком низком уровне, что регистрация и декларирование деятельности не требуются. В таких ситуациях экономическая единица не будет преднамеренно скрывать неофициальное производство, а просто не обязана заявлять о нем. Незадекларированная работа включает также незаконное (illegal) производство и незаконную (illicit) деятельность. Как отмечалось в связи с вопросом о незаконном (illegal) производстве и незаконной (illicit) деятельности, этот аспект не включен в концепцию неформальной экономики и неформальной производственной деятельности. Это усугубляет несоответствие между незадекларированной работой и неформальной экономикой и подчеркивает различия в целях политики и методах измерения для разных концепций.

## Приложение 2. Глоссарий соответствующих справочных понятий

### ***Работа, систематизированная согласно классификациям МОТ, и неформальный характер работы, обсуждаемый в рабочей группе МОТ***

*Работа или трудовая активность* определяется как совокупность задач и обязанностей, выполняемая одним лицом для одной экономической единицы. Термин «работа» применяется в отношении занятости. Когда речь идет о работе для собственных производственных нужд, неоплачиваемая работа стажера и волонтерская деятельность определяется как *трудовая активность*.

*Независимые работники* владеют экономической единицей, для которой они работают и деятельность которой контролируют. Они принимают важные стратегические и оперативные решения касательно экономической единицы, в которой они работают, и организации своей работы, не подотчетны и не контролируются другими лицами, а также не зависят от какой-либо другой экономической единицы или лица в отношении доступа к рынку, сырьевым ресурсам или капиталу. Они могут работать за свой счет или в партнерстве с другими самозанятыми рабочими, а также могут предоставлять или не предоставлять работу другим лицам.

*Наемные работники* – это работники, которые не обладают полной властью или контролем над экономической единицей, в которой они работают. Они работают с целью получения прибыли, у них нет сотрудников, и они не принимают наиболее важных решений о деятельности экономической единицы, в которой они работают.

Занятые, работающие *с целью получения прибыли* – это наемные работники, вознаграждение которых напрямую и полностью зависит от прибыли или убытка экономической единицы, в которой они работают, включая вознаграждение в денежной или натуральной форме путем коммерческой сделки за произведенные товары или оказанные услуги. Они не получают заработную плату или оклад в обмен на отработанное время. Трудящиеся, работающие с целью получения оплаты – это наемные работники, которые получают или ожидают получить вознаграждение в денежной или натуральной форме в обмен на отработанное время или за каждую произведенную вещь или услугу.

Международная классификация статуса занятости (ICSE-18) подразделяет наемный труд с целью получения оплаты или прибыли на десять подробных категорий. Данная классификация включает в себя следующие подкатегории: *Работодатели, Независимые работники, не имеющие наемных работников, Наемные подрядчики, Наемные работники* и *Помогающие члены семьи*.<sup>6</sup>

### ***Неформальная занятость***

---

<sup>6</sup> Все определения установлены Резолюцией 20-ой Международной конференции статистиков труда по вопросам статистики трудовых отношений.

*Работодатели и независимые работники без наемных работников имеют неформальную занятость* только в том случае, если они являются работниками, которые управляют и владеют или совместно владеют неформальным домашним предприятием.

*Наемные подрядчики* классифицируются как *неформально занятые* в случае, если:

- i) они управляют, владеют или совместно владеют неформальным рыночным домашним предприятием; и
- ii) не зарегистрированы для уплаты налогов; или
- iii) зарегистрированы для уплаты налогов, но не зарегистрированы или не принимают участия в обязательном социальном страховании.

*Наемные работники* классифицируются как *неформально занятые* если на практике их трудовые отношения не признаются работодателем в соответствии с правовой и административной структурой страны и не связаны с действующим доступом к формальным механизмам найма, таким как трудовое законодательство, социальная защита, налогообложение доходов или право на получение пособий по найму. Они включают в себя:

- a) Постоянных сотрудников,
- b) Работников по временным контрактам,
- c) Работников по краткосрочным контрактам и временных сотрудников,
- d) Оплачиваемых учеников, стажеров и практикантов, которые не имеют доступа к действующим формальным механизмам, таким как обязательное социальное страхование, оплачиваемый ежегодный отпуск и оплачиваемый больничный отпуск.

*Помогающие члены семьи* классифицируются как неформально занятые, если на практике их работа не признается в соответствии с правовой и административной структурой страны. Данная подкатегория включает в себя помогающих членов семьи:

- a) которые выполняют работу для предприятия неформального сектора.
- b) чья работа не зарегистрирована для обязательного социального страхования, связанного с работой, или за которых не производятся взносы на обязательное социальное страхование, связанное с работой.

### **Неформальные формы работы помимо наемного труда**

*Прямое волонтерство* всегда носит неформальный характер.

*Волонтерская работа на базе организации* носит неформальный характер при условии, что работа выполняется для:

- a) Неформальной НКОДХ или предприятия неформального сектора; или
- b) формальной экономической единицы или через нее, в случае, когда волонтер не связан формальными соглашениями, направленными на защиту работника, регулирование и поддержку осуществляемой деятельности.

*Неоплачиваемая работа стажера* носит неформальный характер, если она фактически не охватывается официальными соглашениями, направленными на защиту работника, поддержку и регулирование осуществляемой им деятельности.

*Работа для собственных производственных нужд* носит неформальный характер, если она фактически не охватывается официальными соглашениями, направленными на защиту работника, поддержку и регулирование осуществляемой им деятельности и выполняемых обязанностей.

### ***Другие справочные понятия***

*Неформальные или временные некоммерческие организации* согласно СНС 2008 г. (п. 23.42 и 4.168) определяются как группы домашних хозяйств, которые объединяют ресурсы знаний и добровольного труда с целью обслуживания собственного локального сообщества, чья продукция должна рассматриваться как производство за собственный счет. Их продукция является частью институционального сектора домашних хозяйств. Услуги, предоставляемые неформальными или временными НКО, находятся за пределами производственных границ СНС.

*Прямое волонтерство* согласно Руководству по некоммерческим организациям в Системе национальных счетов определяется как волонтерская работа, осуществляемая вне организаций, и рассматривается как деятельность в институциональном секторе домашних хозяйств. Услуги, предоставляемые прямыми волонтерами, находятся за пределами производственных границ СНС.

*Жилищные услуги собственников жилья* включены в производственную границу. Лица, владеющие жильем, в котором они проживают, рассматриваются как владельцы некорпоративных предприятий, предоставляющих жилищные услуги, которые потребляются домашним хозяйством, к которому принадлежит владелец. Предоставленные жилищные услуги считаются равными по стоимости арендной плате, которая была бы выплачена на рынке за жилье того же размера, качества и типа, с учетом налогов, уплачиваемых за жилье (см. СНС 9.65 2008 г.). Эта величина вменяется при составлении национальных счетов.

Производственная граница СНС исключает большинство услуг (за исключением жилищных услуг собственников), производимых домашними хозяйствами для собственного использования, если домашние хозяйства не нанимают работников для осуществления этого производства. *Общая производственная граница СНС* (СНС 6.25 2008 г.), однако, не исключают эти услуги.

### Приложение 3. Источники

Доклады целевой группы КСПБ по неформальной экономике: [Phase I Report](#); [Phase II Report](#)

Целевая группа КСПБ по неформальной экономике [Informal Economy Data: Compilation Practices](#)

МВФ, 2021, "[Measuring the Informal Economy](#)", непериодическая публикация МВФ

Международная организация труда, 1993, "[Resolution Concerning Statistics of Employment in the Informal Sector, Adopted by the 15th International Conference of Labour Statisticians \(15th ICLS resolution on Informality\)](#)".

Международная организация труда, 2003, "[Guidelines Concerning a Statistical Definition of Informal Employment](#)"

Международная организация труда, 2013, "[Measuring Informality: A Statistical Manual on the Informal Sector and Informal Employment](#)".

[15<sup>th</sup> ICLS Resolution Concerning statistics of Employment in the Informal Sector](#)

[17<sup>th</sup> ICLS Resolution Concerning a Statistical Definition of Informal Employment](#)

[Conceptual Framework for Statistics on Informal Economy \(Draft 31-01-2021\)](#)

[Measuring the Non-observed Economy: A Handbook](#) (ОЭСР, Статкомитет СНГ, МВФ, МОТ 2002)

[Eurostat Tabular Approach to Exhaustiveness](#)

---

<sup>i i</sup> **Пояснение перевода.** При создании термина «незаконные финансовые потоки» (НФП) слово «незаконный» было преднамеренно использовано для обозначения того, что эти потоки не могут быть полностью или прямо приравнены или связаны с их законностью. Слова «нелегальный» (illegal) и «незаконный» (illicit) имеют разное значение в английском языке, и это различие является ключевым для НФП. А именно, НФП включают в себя также потоки, которые не являются строго незаконными, скорее, они могут быть совершенно законными, но наносят ущерб достижению устойчивого развития в стране. Например, потоки, связанные с перемещением прибыли многонациональных компаний, в целом являются законными, но агрессивное перемещение прибыли может быть вредным, поскольку он истощает ресурсы и, таким образом, может считаться незаконным (illicit).

Официальный перевод резолюции A/RES/71/313, принятой Генеральной Ассамблеей, переводит «illicit financial flows» на русский язык как «Незаконные финансовые потоки», но признается, что это может вызвать некоторое замешательство.

Рассматриваются альтернативные термины, такие как «Скрытые» или «Теневые».

Однако, до тех пор, пока дальнейшие обсуждения русской терминологии, используемой в отношении «незаконных (illicit)», не придут к окончательному выводу, в этом документе используется официальный перевод, т. е. «Незаконные финансовые потоки». Тем не менее, читателю предлагается обратить особое внимание на концептуальное определение НФП для статистических измерений. UNCTAD and UNODC (2020). Conceptual Framework for the Statistical Measurement of Illicit Financial Flows: [https://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/statistics/IFF/IFF\\_Conceptual\\_Framework\\_for\\_publication\\_15Oct.pdf](https://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/statistics/IFF/IFF_Conceptual_Framework_for_publication_15Oct.pdf)