



Генеральная Ассамблея

Distr.: Limited
22 April 2016
Russian
Original: English

**Комиссия Организации Объединенных Наций
по праву международной торговли**
Рабочая группа I (ММСП)
Двадцать седьмая сессия
Вена, 3-7 октября 2016 года

Информация, полученная от секретариата Конференции Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД)

Секретариат Конференции Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД) представил секретариату Комиссии Организации Объединенных Наций по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ) содержащуюся в приложении информацию для оказания помощи Рабочей группе в проводимых ею обсуждениях. Прилагаемая информация воспроизводится в том виде, в каком она была получена секретариатом ЮНСИТРАЛ.

* Переиздано по техническим причинам 29 сентября 2016 года.

V.16-02283 (R) 170516 190516



Просьба отправить на вторичную переработку



Приложение

Рабочая группа I ЮНСИТРАЛ по ММСП¹

Информационный материал, подготовленный Конференцией Организации Объединенных Наций по торговле и развитию

Уроки, извлеченные в связи с регистрацией предприятий

Справочная информация

Настоящий документ представляет собой исходный информационный материал, подготовленный Конференцией Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД). Он содержит аналитические оценки и данные о наилучших видах практики, полученные в течение последнего десятилетия Отделом ЮНКТАД по инвестициям и предпринимательству в рамках программы содействия бизнесу (www.businessfacilitation.org) и группой, ведущей портал "Глобальная регистрация предприятий". Документ включает:

- a) обзор важности официального признания;
- b) определение регистрации предприятий и сведения о связанных с этим проблемах;
- c) информацию об уроках, извлеченных в связи с регистрацией предприятий;
- d) информацию об уроках, извлеченных в связи с созданием реестра предприятий; и
- e) примеры уже действующих эффективных веб-сайтов, посвященных регистрации предприятий.

В течение последних десяти лет в рамках программы содействия бизнесу ЮНКТАД была оказана помощь 27 странам, которые смогли внедрить 1 786 онлайн-административных процедур и в ходе этого процесса

¹ Комиссия Организации Объединенных Наций по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ) учредила Рабочую группу, с тем чтобы она вела "работу в области права международной торговли, направленную на уменьшение количества правовых препятствий, с которыми сталкиваются микро-, малые и средние предприятия (ММСП), особенно в развивающихся странах, на протяжении всего срока своей деятельности ... Комиссия также согласилась с тем, что такую работу следует начинать с правовых вопросов, касающихся упрощения процедур регистрации предприятий ... Комиссия согласилась с тем, что секретариату следует включать в свои подготовительные документы для Рабочей группы: а) эмпирические сведения о том, каким образом эта работа сказывается на устойчивом развитии и всеобщей доступности финансовых услуг, и б) информацию о том, каким образом эта работа дополняет работу других международных и межправительственных организаций – как в системе Организации Объединенных Наций, так и за ее пределами, – которым поручено заниматься деятельностью в этих областях" (Доклад о работе ЮНСИТРАЛ, 2013 год, пункт 321).

уменьшили в среднем на 80 процентов количество этапов, необходимых для регистрации предприятия². В рамках программы содействия бизнесу ЮНКТАД странам предоставляется техническая помощь в разработке компьютерных систем (информационных порталов и онлайн-систем единого окна), которые способствуют повышению прозрачности и эффективности публичных услуг и улучшению управления.

Портал "Глобальная регистрация предприятий" (**GER.co**), запущенный в ходе Всемирного инвестиционного форума Организации Объединенных Наций в октябре 2014 года, является первым в мире веб-сайтом, который содержит ссылки на все существующие в мире веб-сайты, посвященные регистрации предприятий, и рейтинг каждого веб-сайта на предмет его удобства для пользователей. Согласно данным веб-сайта GER.co, по состоянию на 11 марта 2016 года онлайн-процедуры регистрации предприятий не были внедрены в 62 странах. В 28 странах разработаны системы единого окна, позволяющие легко регистрировать предприятия в режиме онлайн, при этом в четырех из них внедрены все онлайн-механизмы обязательной регистрации и выдачи сертификатов. В остальных 107 странах, в которых существуют механизмы регистрации предприятий в режиме онлайн, имеются информационные порталы с описанием этих механизмов³. Для ознакомления с информацией о наилучших видах практики в других странах правительства могут получить соответствующие сведения на портале GER.co.

А. Важность официального признания

В пункте 8.3 Цели 8 Организации Объединенных Наций в области устойчивого развития подчеркивается важность официального признания предприятий и отмечается необходимость "поощрять официальное признание и развитие микро-, малых и средних предприятий"⁴. Кроме того, **трудовая норма МОТ (R204)** рекомендует членам Международной организации труда (МОТ) содействовать переходу работников из неформальной в формальную экономику⁵.

Доклад ЮНКТАД за 2010 год свидетельствует о том, что официальное признание даже небольшой доли неформального сектора может существенно увеличить налоговые поступления и содействовать развитию инфраструктуры, имеющей важнейшее значение для внутреннего роста и привлечения иностранных инвестиций⁶.

Отсутствие официального признания – это глобальная проблема. По данным Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) из 3 млрд. трудоспособного населения в мире 1,8 млрд. человек заняты в сфере

² http://issuu.com/cfi.co/docs/cfi.co_summer_2015/21?e=6174959/14467542. p.21.

³ www.ger.co.

⁴ www.un.org/sustainabledevelopment/economic-growth/

Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года, принятая Генеральной Ассамблеей 15 сентября 2015 года.

⁵ www.ilo.org/dyn/normlex/en/f?p=NORMLEXPUB:12100:0::NO::P12100_ILO_CODE:R204.

⁶ UNCTAD (2010, February 15). Public investment in administrative efficiency for business facilitation- sharing best practices, 5.

неформальной экономики⁷. Это 60 процентов от всего числа работающих в мире, и, по имеющимся прогнозам, эта доля возрастет к 2020 году примерно до 66 процентов⁸. Проблема отсутствия официального признания является особенно острой в развивающихся странах. По оценкам Международной финансовой корпорации Всемирного банка (МФК) и Глобального партнерства для расширения доступа к финансовым услугам свыше 90 процентов ММСП в развивающихся странах работают в неформальном секторе⁹.

Отсутствие официального признания имеет гендерный аспект. По данным МФК, "в сфере неформальной экономики работает, по всей видимости, в три раза больше женщин, чем мужчин. Такое положение имеет огромные последствия. Официальное признание предприятий является первым шагом на пути к получению доступа к финансовой и другим видам поддержки, которая может способствовать масштабному росту малых предприятий"¹⁰.

Более широкое официальное признание имеет огромное значение для всеохватного экономического роста, поскольку оно обеспечивает работникам законный статус и более широкий доступ к социальным и финансовым услугам и защите. Более широкое официальное признание позволит уменьшить коррупцию и возможности для вымогательства. Оно также позволит увеличить налоговые поступления для правительств и расширить возможности для оказания публичных услуг и создания инфраструктуры, что будет способствовать экономическому росту.

В. Определения

Регистрация предприятий представляет собой на практике ряд процедур с участием многих государственных учреждений. Для осуществления деятельности на законных основаниях предприятию необходимо зарегистрироваться в различных реестрах.

В большинстве стран такими реестрами являются:

- реестр предприятий (признание правосубъектности);
- национальная налоговая служба (регистрация в качестве налогоплательщика);
- система социального обеспечения (регистрация в качестве работодателя).

⁷ OECD (2009, March). Is Informal Normal? Messages, figures and data.

⁸ Ibid.

⁹ Записка Секретариата об уменьшении количества правовых препятствий, с которыми сталкиваются микро-, малые и средние предприятия (ММСП), документ ООН A/CN.9/WG.I/WP.92 (12 августа 2015 года) (в котором отмечен вывод Международной финансовой корпорации и Глобального партнерства для расширения доступа к финансовым услугам о том, что "в мире насчитывается от 420 по 510 млн. ММСП, из которых от 360 до 440 млн. (около 86 процентов) приходится на страны с развивающейся рыночной экономикой. Из них от 36 до 44 миллионов ММСП во всем мире (около 9 процентов от всех ММСП) официально зарегистрированы, т.е. работают в официальном секторе экономики").

¹⁰ www.ifc.org/wps/wcm/connect/topics_ext_content/ifc_external_corporate_site/gender+secretariat/entrepreneurship/investment+climate/win-business-registration.

Помимо этих основных видов регистрации в некоторых странах может потребоваться дополнительная регистрация в следующих органах:

- субнациональных налоговых органах (на уровне штата или муниципалитета);
- министерстве труда (если компания имеет наемных работников);
- пенсионных фондах;
- торговой палате;
- статистическом управлении;
- других органах.

В зависимости от деятельности и местонахождения предприятия могут потребоваться специальные лицензии: санитарно-гигиенические сертификаты и сертификаты безопасности продукции, сертификаты соответствия требованиям городского планирования, банковские и страховые лицензии, лицензии на обработку пищевой продукции, лицензии на продажу спиртных напитков и т.д.

Сложность процесса регистрации предприятий зависит от наличия многих реестров и количества согласований и этапов, присущих этому процессу, а также объема информации, которую требуется представить.

С. Уроки, извлеченные всеми государственными учреждениями в связи с регистрацией предприятий

1. **Подход, ориентированный на потребности пользователя.** Цель правительств во всех случаях должна заключаться в обеспечении простой, эффективной и недорогой системы регистрации, а также простых и не связанных с большими расходами процедур с учетом мнения пользователей.

2. **Процедуры.** Правительствам следует свести к минимуму:

а) количество разных реестров, в которых должны регистрироваться предприятия. Правительствам следует тщательно пересмотреть услуги, предоставляемые существующими реестрами, их уместность и соотношение затрат/выгод;

б) объем и сложность информации, представление которой различные реестры требуют у предприятий. Запрашиваемая информация должна быть строго ограничена данными, действительно необходимыми для того, чтобы соответствующие реестры могли должным образом осуществлять возложенные на них функции, связанные с контролем или оказанием помощи;

с) количество согласований и время, необходимое для регистрации в различных реестрах.

3. **Системы единого окна.** Правительствам следует обеспечить предприятиям возможность одновременной регистрации во всех обязательных реестрах путем предоставления данных в едином формате, предъявления

только одного набора документов и осуществления только одного платежа через реальную или электронную систему единого окна.

4. **Информация.** Правительствам следует обеспечить наличие в открытом доступе минимум следующих материалов:

а) перечня всех реестров, регистрация в которых обязательна, с указанием по каждому реестру тех, кто должен регистрироваться, и цели такой регистрации;

б) по каждому реестру – перечня этапов, необходимых для регистрации, с указанием по каждому этапу необходимых контактных сведений, требуемых данных, документов и платежей, ожидаемых результатов, порядка подачи жалоб, средств правовой защиты и правовых оснований;

в) информации об обязательствах, возникающих в результате регистрации предприятия, четких инструкций в отношении соблюдения и описания штрафных санкций за неисполнение, если такие предусмотрены;

г) информации о преимуществах, связанных с регистрацией предприятия, которые, как правило, включают возможность открытия банковского счета предприятия, защиту, связанную с применением трудовых норм и норм безопасности, и совершенствование инфраструктуры и услуг благодаря налоговым платежам;

д) по возможности эта информация должна быть доступна в режиме онлайн.

5. **Уникальный идентификационный номер предприятия.** Правительствам следует присваивать предприятиям уникальный идентификационный номер, который должен признаваться и приниматься всеми государственными учреждениями на национальном и субнациональном уровнях. Первый по очередности реестр, в котором регистрируется предприятие, должен присваивать ему уникальный идентификационный номер, который предприятие может легко извлекать, если оно его утратит или забудет. Упрощению регистрации и трансграничной торговли и инвестирования будет способствовать согласование общей буквенно-цифровой системы регистрации предприятий, которая облегчит идентификацию конечного собственника-бенефициара компании по странам.

6. **Информационно-пропагандистские мероприятия, обязательства и выгоды.** Правительствам следует заблаговременно знакомить молодежь и предпринимателей со всем процессом регистрации предприятий, в том числе с обязательствами, возникающими в результате регистрации, и выгодами регистрации:

а) правительствам следует пропагандировать регистрацию предприятий посредством проведения публичных информационных кампаний в целях уменьшения масштабов неформального сектора, возникающего в результате отсутствия доступа к процессу регистрации или выгодам, связанным с регистрацией, или их пониманием;

б) правительствам следует обеспечить, чтобы информация, касающаяся текущего соблюдения требований законодательства, например в отношении выдачи лицензий и разрешений и уведомления о закрытии предприятия, а

также исполнения обязательств, возникающих в результате регистрации, таких как уплата налогов, была в равной степени ясной и легкодоступной и чтобы было известно о штрафных санкциях за неисполнение, если такие предусмотрены;

с) правительствам следует рассмотреть вопрос о создании дополнительных стимулов к прохождению процесса регистрации, например посредством предоставления зарегистрированным предприятиям вспомогательных услуг, таких как открытие банковского счета, предоставление кредита, подготовка кадров и доступ к медицинскому страхованию.

D. Уроки, извлеченные конкретно в связи с введением реестра предприятий

1. Регистрация в реестре предприятий должна быть обязательной только для компаний.

2. Физическим лицам (например, индивидуальным коммерсантам/индивидуальным предпринимателям) и простым товариществам должна предоставляться возможность регистрироваться, если они желают пользоваться услугами, предлагаемыми реестром предприятий, такими как защита названия предприятия или торговой марки, отделение личных активов от активов предприятия или ограничение их ответственности. (Отмена обязанности физических лиц регистрироваться в реестре предприятий не противоречит цели официального оформления их деятельности, поскольку они все же должны регистрироваться в качестве налогоплательщиков и соблюдать все другие процедуры регистрации.)

3. Регистрацию акционерных компаний закрытого типа следует упростить посредством применения таких режимов, как "SAS" (например, отсутствие требования о минимальном капитале и нотариального заверения внутренних документов, возможность наличия только одного акционера, стандартизированные регистрационные документы, широкое положение о цели деятельности, позволяющее ММСП заниматься всеми законными видами деятельности, гибкая организационная структура, максимальная свобода заключения договоров, широкое ограничение ответственности).

E. Примеры уже действующих в развивающихся странах эффективных веб-сайтов, посвященных регистрации предприятий

Портал "Глобальная регистрация предприятий" (GER.co) содержит рейтинг удобства для пользователей всех имеющихся в мире официальных веб-сайтов, посвященных регистрации предприятий, который определяется при помощи десятизначной шкалы. Критерии рейтинга отражают уроки, извлеченные ЮНКТАД и Глобальной сетью предпринимателей Фонда Кауффмана, которая является крупнейшей в мире неправительственной организацией, защищающей интересы предпринимателей. Портал GER.co состоит из следующих двух разделов: "Онлайновые системы единого окна" и

"Информационные порталы". На портале GER.co указаны веб-сайты с "онлайновой системой единого окна", при помощи которой предприниматели могут одновременно подавать заявки на все виды обязательной регистрации в различных государственных учреждениях или могут сделать это в ближайшем будущем, даже если эта цель еще не достигнута. Веб-сайты, позволяющие осуществлять регистрацию только в одном административном органе, не перечислены.

На портале GER.co "Информационные порталы" определяются как веб-сайты, содержащие информацию о процессе регистрации предприятий. Эти веб-сайты содержат подробную информацию о всех процессах обязательной регистрации в различных государственных учреждениях или стремятся достичь этой цели в будущем. Информационные порталы, описывающие процессы регистрации только в одном административном органе, не перечислены.

Посредством такого инструмента портала GER.co, как "Оценка веб-сайтов", правительства могут оценивать собственные сайты в соответствии с критериями рейтинга GER, которые отражают функциональность и характеристики веб-сайта. При помощи самооценки правительства могут оценивать свои сайты с точки зрения наличия выгод для пользователей и делать выводы в отношении того, каким образом сделать их более удобными для пользователей. Для ознакомления с опытом правительств других стран правительства могут просматривать веб-сайты с более высоким рейтингом на портале GER.co.

Максимальный рейтинг присваивается системе единого окна (10 зеленых точек), если правительство создало веб-платформу, которая позволяет пользователю: 1) ходатайствовать о прохождении всех видов обязательной регистрации при помощи единой онлайновой формы; 2) оплачивать все сборы через электронный веб-сайт, включенный в платформу; 3) получать в режиме онлайн все сертификаты, документально подтверждающие факт успешной регистрации предприятия; и 4) связываться с компетентным учреждением для решения любых проблем, которые могут возникнуть в процессе регистрации.

Максимальный рейтинг присваивается информационному portalу (10 зеленых точек), если правительство четко указало: 1) что делать: обязательные этапы регистрации предприятия с четким указанием конечных целей каждой обязательной регистрации и правовых оснований; 2) как это делать: наличие четких разъяснений порядка осуществления обязательных видов регистрации путем предоставления контактной информации по каждому органу, участвующему в процессе регистрации, а также разъяснений в отношении требуемой документации, загружаемых форм и стоимости и средних сроков завершения каждого вида регистрации; и 3) что сайт предназначен для удобства пользователей: процесс описан поэтапно с точки зрения пользователя и указана контактная информация для регистрации жалоб.