

Державна служба статистики України

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної служби
статистики

30 грудня 2022 р. № 435

(зі змінами, затвердженими
наказом Державної служби
статистики
від 14 лютого 2024 р. № 17)

**МЕТОДОЛОГІЧНІ ПОЛОЖЕННЯ
ДЕРЖАВНОГО СТАТИСТИЧНОГО СПОСТЕРЕЖЕННЯ
"ІНВЕСТИЦІЇ ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ"**

Київ – 2022

Державна служба статистики України

Відповідальний за підготовку – директор департаменту статистики зовнішньоекономічної діяльності та енергетики апарату Держстату Кругляк В. В.

Методологічні положення державного статистичного положення "Інвестиції зовнішньоекономічної діяльності" (далі – Методологічні положення) містять опис основних положень, правил і методів проведення цього державного статистичного спостереження.

Ці Методологічні положення призначені для використання працівниками органів державної статистики, а також можуть бути корисні для інших заінтересованих користувачів офіційної державної статистичної інформації.

Методологічні положення підготували працівники відділу статистики інвестицій зовнішньоекономічної діяльності департаменту статистики зовнішньоекономічної діяльності та енергетики Державної служби статистики України.

Методологічні положення та зміни до них схвалені Комісією з питань удосконалення методології та звітної документації Державної служби статистики України (протоколи від 08 липня 2022 року № КПУМ/17-22 та від 15 грудня 2023 року № КПУМ/30-23).

Держстат:

вул. Шота Руставелі 3, Київ, 01601

<http://www.ukrstat.gov.ua>

телефон: (044) 287-24-22

адреса електронної пошти: office@ukrstat.gov.ua

Зміст

	Стор.
Скорочення та умовні позначення.....	4
I. Вступ.....	5
II. Загальна характеристика явища, що вивчається, та показники, що поширюються	6
III. Об'єкт і одиниця статистичного спостереження	13
IV. Джерела та методи отримання інформації статистичного спостереження.....	13
V. Сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається.....	14
VI. Статистичні методи обробки й аналізу даних статистичного спостереження	18
VII. Статистичні методи уникнення розкриття конфіденційності статистичних даних статистичного спостереження.....	19
VIII. Поширення результатів державного статистичного спостереження..	19
IX. Перегляд статистичної інформації державного статистичного спостереження.....	20
X. Особливості проведення державного статистичного спостереження в умовах надзвичайних і непереборних обставин (зокрема, в умовах правового режиму воєнного стану в Україні)	21
Додатки:	
Додаток 1. Показники, що поширюються за результатами державного статистичного спостереження	22
Додаток 2. Опис інформації у формі державного статистичного спостереження № 10-зез (квартальна) "Звіт підприємства з іноземними інвестиціями"	25
Додаток 3. Опис інформації у формі державного статистичного спостереження № 13-зез (квартальна) "Звіт підприємства про інвестиції за кордон"	30
Список використаних джерел.....	34

Скорочення та умовні позначення

ДСС, статистичне спостереження	– Державне статистичне спостереження щодо інвестицій зовнішньоекономічної діяльності;
КАТОТТГ	– Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад;
КВЕД	– Класифікація видів економічної діяльності;
KISE	– Класифікація інституційних секторів економіки України;
КОПФГ	– Класифікація організаційно-правових форм господарювання;
НБУ	– Національний банк України;
ОЕСР	– Організація економічного співробітництва та розвитку;
ПККС	– Перелік кодів країн світу для статистичних цілей;
РСО	– Реєстр статистичних одиниць;
СРП	– Статистичний реєстр підприємств;
статистична інформація	– офіційна державна статистична інформація;
<i>T</i>	– рік, у якому формується сукупність одиниць державного статистичного спостереження;
<i>T-1</i>	– попередній рік до року, у якому формується сукупність одиниць державного статистичного спостереження;
<i>T+1</i>	– наступний рік за роком, у якому формується сукупність одиниць державного статистичного спостереження;
ТОД	– територіальні органи Держстату;
ФДМУ	– Фонд державного майна України;
форма № 10-зез (квартальна)	– форма № 10-зез (квартальна) "Звіт підприємства з іноземними інвестиціями";
форма № 13-зез (квартальна)	– форма № 13-зез (квартальна) "Звіт підприємства про інвестиції за кордон".

I. Вступ

1. Метою проведення ДСС є формування статистичної інформації про іноземні інвестиції в Україну; інвестиції резидентів за кордон і про взаємозв'язки в межах відносин іноземного інвестування для забезпечення інформаційних потреб НБУ зі складання показників прямих інвестицій в Україну/з України, платіжного балансу, визначення міжнародної інвестиційної позиції країни.

2. Користувачем даних ДСС є НБУ.

3. Ці Методологічні положення враховують норми Регламенту (ЄС) № 184/2005 від 12 січня 2005 року Європейського Парламенту та Ради про статистику Співтовариства щодо платіжного балансу, міжнародної торгівлі послугами та прямих іноземних інвестицій [25], Регламенту (ЄС) № 555/2012 від 22 червня 2012 року про статистику Співтовариства щодо платіжного балансу, міжнародної торгівлі послугами та прямих іноземних інвестицій, щодо оновлення вимог та визначень даних [26] і рекомендації, визначені в Керівництві з платіжного балансу та міжнародної інвестиційної позиції Міжнародного валютного фонду (6-те видання, 2009) [13] та Еталонному визначенні ОЕСР для іноземних прямих інвестицій (4-те видання, 2008) [12], у частині показників щодо прямих інвестицій.

4. ДСС проводиться відповідно до статті 10 Закону "Про офіційну статистику" [3], постанови Кабінету Міністрів України і Національного банку України від 17 березня 2003 року № 517 "Про складання платіжного балансу" [22].

5. ДСС проводиться із квартальною періодичністю.

6. Для цілей цих Методологічних положень поняття та терміни вживаються в значеннях, визначених статтями 116, 117 Господарського кодексу України [1], статтями 1, 8, 9, 10 Закону України "Про офіційну статистику" [3], законів України "Про зовнішньоекономічну діяльність" [7], "Про концесію" [8], статтями 1, 2, 3, 4 Закону України "Про режим іноземного інвестування" [9], пунктами 1, 2, 5, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 18, 33, 42, 44, 52, 53, 56, 57, 60, 63, 64, 73, 75 глосарія до плану статистичного спостереження [11], розділом 1 Методологічних положень державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць" [19], положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими відповідними наказами Міністерства фінансів України, міжнародними стандартами бухгалтерського обліку й фінансової звітності.

II. Загальна характеристика явища, що вивчається, та показники, що поширюються

1. Законами України "Про зовнішньоекономічну діяльність" [7] та "Про режим іноземного інвестування" [9] визначено основні засади здійснення всіх видів зовнішньоекономічної діяльності в Україні та особливості режиму іноземного інвестування на території України з метою забезпечення всебічного розвитку економічних відносин з іншими державами на взаємовигідній основі.

2. У межах складання платіжного балансу та міжнародної інвестиційної позиції передбачається формування статті "Прямі інвестиції". Для інформаційного забезпечення вищезазначених заходів у межах ДСС формуються показники про іноземні інвестиції в Україну та інвестиції за кордон, а також показники щодо власного капіталу, доходів та витрат підприємств з іноземними інвестиціями.

3. Показники про іноземні інвестиції в Україну:

1) внески нерезидентів до статутного капіталу підприємства (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про зареєстрований капітал (уключаючи пайовий): зафіксована в установчих документах вартість статутного капіталу, іншого зареєстрованого капіталу або вартість фактичних (сплачених) внесків (якщо формування статутного капіталу підприємства ще не завершено) (із часткою участі 10 відсотків та більше). За філією або постійним представництвом іноземних юридичних осіб в Україні показник формується за даними щодо вартості їх матеріальних активів (зокрема, будинків, споруд і обладнання));

2) збільшення внесків нерезидентів до статутного капіталу підприємства (у тис. грн) (показник формується за даними про збільшення вартості загального капіталу інвестора-нерезидента у статутному (пайовому) капіталі та іншого вкладеного капіталу (із часткою участі 10 і більше відсотків) підприємства-резидента як сума всіх видів збільшення, а саме за рахунок: вкладення грошових коштів та/або купівлі акцій підприємства; в обмін на скасування боргових зобов'язань підприємства; дооцінки капіталу; переходу прав власності на внесок (капітал) від іншого нерезидента та/або демографічних змін на підприємстві; збільшення вартості внесків нерезидента із часткою участі менше 10 відсотків; інших видів збільшення внесків (у вигляді цінних паперів, матеріальних і нематеріальних активів, за рахунок резервного капіталу, нерозподіленого прибутку або інших джерел, передбачених установчими документами, іншого вкладеного капіталу, безоплатно одержаних необоротних активів тощо).

Показник також формується в розрізі зазначених вище окремих видів збільшення внесків нерезидентів. Показник щодо філій або постійних

представництв іноземної юридичної особи в Україні формується за даними про збільшення вартості їх матеріальних активів;

3) зменшення внесків нерезидентів до статутного капіталу підприємства (у тис. грн) (показник формується за даними про зменшення вартості загального капіталу інвестора-нерезидента у статутному (пайовому) капіталі та іншого вкладеного капіталу (із часткою участі 10 і більше відсотків) підприємства-резидента як сума усіх видів зменшення, а саме за рахунок: вилучення грошових коштів та/або продажу (погашення викуплених) акцій підприємства; втрати капіталу; уцінки капіталу; переходу прав власності на капітал підприємства до іншого нерезидента та/або демографічних змін на підприємстві; зменшення внесків нерезидента із часткою участі на кінець періоду менше 10 відсотків; інших видів зменшення внесків (вилучення цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів та/або безоплатної відмови від прав власності на капітал на користь резидента тощо).

Показник також формується в розрізі зазначених вище окремих видів зменшення внесків нерезидентів. Показник щодо філій або постійних представництв іноземної юридичної особи в Україні формується за даними про зменшення вартості їх матеріальних активів;

4) дохід нерезидента від участі в капіталі підприємства (сплачені та/або нараховані дивіденди) (у тис. грн) (показники формуються за даними про суму дивідендів, що сплачені та/або нараховані інвестору-нерезиденту відповідно до його частки участі в капіталі підприємства);

5) внески нерезидентів за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про вартість внесків капіталу інвестора-нерезидента (із часткою участі 10 і більше відсотків), унесеного на умовах концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність (виробничу кооперацію, спільне виробництво тощо));

6) збільшення внесків нерезидентів за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (у тис. грн) (показник формується за даними про збільшення вартості внесків інвестора-нерезидента, унесених на умовах концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність);

7) зменшення внесків нерезидентів за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (у тис. грн) (показник формується за даними про зменшення вартості внесків інвестора-нерезидента, унесених на умовах концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність);

8) частка участі нерезидента у статутному капіталі підприємства та/або за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (у відсотках) (показник формується за даними про частку участі (10 і більше відсотків) іноземного інвестора у статутному (пайовому) капіталі підприємства-резидента згідно з фактичним унесенням кожного інвестора та/або внеску на умовах концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність станом на кінець звітного періоду);

9) заборгованість (кредиторська/дебіторська) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про вартість кредиторської/дебіторської заборгованості підприємства перед/до нерезидентом(а) за отримані/надані, але не сплачені товари, роботи, послуги);

10) збільшення заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги (у тис. грн) (показники формуються за даними про збільшення вартості заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємства перед/до нерезидентом(а) за отримані/надані, але не сплачені товари, роботи, послуги);

11) зменшення заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги (у тис. грн) (показники формуються за даними про зменшення (погашення) вартості заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємства перед/до нерезидентом(а) за отримані/надані, але не сплачені товари, роботи, послуги);

12) переоцінка заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги за рахунок курсової різниці (у тис. грн) (показники формуються за даними про зміну вартості заборгованості (кредиторської/дебіторської) у звітному періоді, яка відбулась за рахунок різниці офіційного курсу гривні до іноземної валюти кредиту, установленого НБУ на дати початку та кінця звітного періоду);

13) внески підприємств до статутного капіталу підприємств-нерезидентів (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про вартість здійснених підприємством-резидентом внесків, які складають менше 10 відсотків у статутному капіталі іноземного підприємства-інвестора);

14) збільшення внесків підприємств до статутного капіталу підприємств-нерезидентів (у тис. грн) (показник формується за даними про вартість фактичних внесків у звітному кварталі підприємства-резидента, які складають менше 10 відсотків у статутному капіталі іноземного підприємства-інвестора);

15) зменшення внесків підприємств до статутного капіталу підприємств-нерезидентів (у тис. грн) (показник формується за даними про вартість фактично вилучених у звітному кварталі підприємством-резидентом інвестицій, які складають менше 10 відсотків статутного капіталу іноземного підприємства-інвестора);

16) частка участі підприємства у статутному капіталі інших підприємств-резидентів (станом на 31 грудня) (у відсотках) (показник формується за даними про частку участі підприємства-резидента у статутному капіталі інших підприємств-резидентів (із часткою участі 10 і більше відсотків));

17) внески підприємств до статутного капіталу інших підприємств-резидентів (станом на 31 грудня) (у тис. грн) (показник формується за даними про вартість його внесків (із часткою участі 10 і більше відсотків), унесених у статутний капітал інших підприємств-резидентів).

4. Показники про інвестиції за кордон:

1) внески підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про загальну вартість його капіталу в статутному, іншому вкладеному капіталі підприємства-нерезидента (із часткою участі 10 і більше відсотків) та вартості матеріальних активів відокремлених підрозділів підприємства, які знаходяться за межами України);

2) збільшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента (у тис. грн) (показник формується за даними про збільшення вартості його капіталу в статутному, іншому вкладеному капіталі підприємства-нерезидента (із часткою участі 10 і більше відсотків) як сума окремих видів збільшення: вкладення грошових коштів та/або купівлі акцій підприємства-нерезидента; в обмін на скасування боргових зобов'язань нерезидента; дооцінки капіталу; переходу прав власності на капітал від іншого резидента в підприємстві-нерезиденті та/або демографічних змін на підприємстві; збільшення вартості внесків підприємства-резидента із часткою участі менше 10 відсотків; інших видів збільшення внесків (у вигляді цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів, іншого вкладеного капіталу, безоплатно одержаних необоротних активів, іншого додаткового капіталу, витрат на оплату послуг інших організацій при купівлі пакета акцій підприємства за кордоном, за рахунок чистого прибутку підприємства-нерезидента, внесків до статутного капіталу підприємства-нерезидента, на які права власності перейшли від нерезидента до резидента за рахунок безоплатної відмови тощо)).

Показник також формується в розрізі зазначених вище окремих видів збільшення внесків підприємства. Показник щодо відокремлених підрозділів підприємства формується за даними про збільшення вартості матеріальних активів цих підрозділів;

3) зменшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємств-нерезидентів (у тис. грн) (показник формується за даними про зменшення вартості його капіталу у статутному, пайовому капіталі та іншого вкладеного капіталу підприємства-нерезидента (із часткою участі 10 і більше відсотків) як сума видів зменшення, а саме за рахунок: вилучення грошових коштів та/або продажу (погашення викуплених) акцій підприємства-нерезидента; втрат капіталу; уцінки капіталу; переходу прав власності на капітал підприємства-нерезидента до іншого резидента та/або демографічних змін на підприємстві; зменшення внесків нерезидента із часткою участі на кінець періоду менше 10 відсотків; інших видів зменшення внесків (вилучення цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів, безоплатної відмови від права власності на капітал на користь нерезидента тощо)).

Показник також формується в розрізі зазначених вище окремих видів зменшення внесків підприємства. Показник щодо відокремлених підрозділів підприємства формується за даними про вартість матеріальних активів цих підрозділів, які вилучені (частково/або повністю) підприємством-резидентом;

4) дивіденди, отримані від підприємства-нерезидента (у тис. грн) (показник формується за даними про суму отриманих від підприємства-нерезидента дивідендів);

5) внески підприємств за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про вартість внесків підприємства-резидента (із часткою участі 10 і більше відсотків), здійснених на умовах концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність);

6) збільшення внесків підприємств за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (у тис. грн) (показник формується за даними про збільшення вартості внесків підприємства-резидента, здійснених на умовах концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність);

7) зменшення внесків підприємств за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (у тис. грн) (показник формується за даними про зменшення вартості внесків підприємства, здійснених на умовах концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність);

8) частка участі підприємства у статутному капіталі підприємств-нерезидентів та/або за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність (у відсотках) (показник формується за даними про частку участі (10 і більше відсотків) підприємства-резидента у статутному капіталі підприємств-нерезидентів та/або відповідно до концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність згідно із фактичним унесенням станом на кінець звітного періоду);

9) заборгованість (дебіторська/кредиторська) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються за даними про вартість заборгованості (дебіторської/кредиторської) підприємства до/перед підприємства(ом)-нерезидента(ом) за надані/отримані, але не сплачені товари, роботи, послуги);

10) збільшення заборгованості (дебіторської/кредиторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги (у тис. грн) (показники формуються за даними про збільшення вартості заборгованості (дебіторської/кредиторської) до/перед підприємства(ом)-нерезидента(ом) за надані/отримані, але не сплачені товари, роботи, послуги);

11) зменшення дебіторської/кредиторської заборгованості підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги (у тис. грн) (показники формуються за даними про зменшення (погашення) вартості дебіторської/кредиторської заборгованості до/перед підприємства(ом)-нерезидента (за надані/отримані, але не сплачені товари, роботи, послуги);

12) переоцінка заборгованості (дебіторської/кредиторської) за рахунок курсової різниці (у тис. грн) (показники формуються за даними про зміну вартості заборгованості (дебіторської/кредиторської) у звітному періоді, яка відбулась за рахунок різниці офіційного курсу гривні до іноземної валюти кредиту, установленого НБУ на дати початку та кінця звітного періоду);

13) внески підприємств-нерезидентів до статутного капіталу підприємств (станом на початок та кінець звітного періоду) (у тис. грн) (показники формуються про вартість внесків (із часткою участі менше 10 відсотків), здійснених підприємством-нерезидентом (підприємством прямого інвестування) до статутного (пайового) капіталу підприємства);

14) збільшення внесків підприємств-нерезидентів до статутного капіталу підприємства (у тис. грн) (показник формується за даними про вартість внесків до його статутного (пайового) капіталу, що здійснені підприємством-нерезидентом (підприємством прямого інвестування));

15) зменшення внесків підприємства-нерезидента до статутного капіталу підприємства (у тис. грн) (показник формується за даними про вартість вилучених внесків зі статутного (пайового) капіталу підприємства-резидента (у частині внесків із часткою участі менше 10 відсотків) підприємством-нерезидентом (підприємством прямого інвестування)).

5. Показники щодо власного капіталу, доходів та витрат підприємств з іноземними інвестиціями:

1) власний капітал підприємств з іноземними інвестиціями (у тис. грн) (показники формуються за даними про вартість власного капіталу підприємств з іноземними інвестиціями, а саме мають внески від нерезидентів із часткою участі 10 і більше відсотків у статутному (пайовому) капіталі та/або на основі концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність на підставі інформації за формою № 10-зез (квартальна));

2) доходи підприємств з іноземними інвестиціями (у тис. грн) (показники формуються за даними про суму доходів підприємств, а саме мають внески від нерезидентів із часткою участі 10 і більше відсотків у статутному (пайовому) капіталі та/або на основі концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність на підставі інформації за формою № 10-зез (квартальна));

3) витрати підприємств з іноземними інвестиціями (у тис. грн) (показники формуються за даними про суму витрат підприємств: а саме, мають внески від нерезидентів із часткою участі 10 і більше відсотків у статутному (пайовому) капіталі та/або на основі концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність на підставі інформації за формою № 10-зез (квартальна)).

6. Формування показників ДСС, зазначених у пунктах 3–5 розділу II (крім показників 16 і 17 пункту 3), здійснюється в таких розрізах:

- 1) за регіонами з використанням КАТОТТГ;
- 2) за видами економічної діяльності (на рівні класу відповідно до КВЕД);
- 3) за країнами світу (відповідно до ПККС).

7. Показники, що поширюються за результатами ДСС, та їх розрізи (деталізація) наведені в додатку 1 до цих Методологічних положень.

III. Об'єкт і одиниця статистичного спостереження

1. Об'єктом статистичного спостереження (цільовою сукупністю) є:

1) юридичні особи-резиденти України, що мають засновників нерезидентів з часткою участі в статутному капіталі підприємства 10 і більше відсотків та/або які уклали концесійний договір та/або (контракт) про спільну інвестиційну діяльність за участю іноземного інвестора;

2) відокремлені підрозділи юридичної особи-нерезидента (філії та постійні представництва іноземних юридичних осіб в Україні);

3) юридичні особи, що є засновниками юридичних осіб за кордоном (з часткою участі в їх статутному капіталі 10 і більше відсотків) та/або мають відокремлені підрозділи за кордоном та/або уклали договір та/або (контракт) про спільну інвестиційну діяльність із підприємствами за кордоном.

2. ДСС не охоплює юридичних осіб – банківські установи.

3. Для проведення ДСС використовується комбінація статистичних методів, а саме проведення несущільного обстеження безпосередньо одиниць статистичного спостереження шляхом відбору за визначеними критеріями, а також використання адміністративних даних та результатів інших ДСС.

4. Одиницею статистичного спостереження є юридична особа, відокремлений підрозділ юридичної особи.

IV. Джерела та методи отримання інформації статистичного спостереження

Джерелами даних ДСС є:

інформація, отримана від респондентів за формою № 10-зез (квартальна) "Звіт підприємства з іноземними інвестиціями", опис якої наведено в додатку 2 до цих Методологічних положень.

Зазначена інформація отримується щоквартально не пізніше 10-го числа місяця, наступного за звітним періодом, в електронній формі;

інформація, отримана від респондентів за формою № 13-зез (квартальна) "Звіт підприємства про інвестиції за кордон", опис якої наведено в додатку 3 до цих Методологічних положень.

Зазначена інформація одержується щоквартально не пізніше 10-го числа місяця, наступного за звітним періодом, в електронній формі;

дані державного статистичного спостереження "Активи, власний капітал, зобов'язання та фінансові результати підприємств": за періоди з початку звітного року (отримується щоквартально в електронній формі на 62-й день після закінчення звітного періоду, річні попередні й річні остаточні –

відповідно у другій декаді червня та вересня року, наступного за звітним) щодо власного капіталу, доходів і витрат підприємств;

інформація ДСС "Реєстр статистичних одиниць", яка використовується для формування генеральної сукупності, сукупності одиниць статистичного спостереження, що вивчається, та сукупності респондентів ДСС (отримується в другій декаді листопада року T в електронній формі), а також для актуалізації сукупності одиниць, що вивчається, та сукупності респондентів ДСС (отримується у другій декаді березня, червня, вересня року $T+1$ в електронній формі);

адміністративні дані НБУ про ринкову вартість інвестицій (акцій, майна тощо), які одержані/здійснені підприємствами-резидентами, які отримуються в електронній формі відповідно до договору про взаємообмін інформаційними ресурсами щоквартально на 10-й день, що настає за звітним періодом;

інформація від НБУ про перелік кодів ЄДРПОУ підприємств, що мали від нерезидентів надходження грошових коштів, спрямованих на купівлю ними суб'єктів господарювання-резидентів України, та/або у вигляді грошових внесків, що отримується в електронній формі відповідно до договору про взаємообмін інформаційними ресурсами;

адміністративні дані ФДМУ щодо інвестицій, які одержані державними підприємствами в результаті приватизації за участі іноземного інвестора, що отримуються в електронній формі відповідно до угоди про взаємообмін інформаційними ресурсами;

адміністративні дані органів державної реєстрації про зареєстровані іноземні інвестиції, внесені іноземними інвесторами на основі концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність, отримуються в електронній формі відповідно до угод про взаємообмін інформаційними ресурсами та на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 30 січня 1997 року № 112 "Про затвердження Положення про порядок державної реєстрації договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність за участю іноземного інвестора" [23].

V. Сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається

1. Формування генеральної сукупності одиниць, сукупностей одиниць, що вивчаються, і сукупностей респондентів ДСС здійснюється щорічно в грудні року T .

Генеральна сукупність одиниць статистичного спостереження формується на основі РСО (у частині СРП) і включає одиниці, які є активними станом на 01 листопада року T та відповідають таким критеріям:

- 1) за типом статистичної одиниці: підприємство;
- 2) за інституційним сектором економіки відповідно до КІСЕ:

S.11 "Нефінансові корпорації", S.12 "Фінансові корпорації" (крім підгруп S.122021, S.122022, S.122031, S.122032), S.13 "Сектор загального державного управління";

3) за видом економічної діяльності відповідно до КВЕД: секції А-S (крім одиниць класу 64.19, у назві яких є слово "банк");

4) мають ознаку наявності іноземного засновника;

5) є відокремленим підрозділом юридичної особи-нерезидента (філія або постійне представництво іноземної юридичної особи в Україні);

6) мають відокремлені підрозділи, що знаходяться за межами України;

7) мають хоча б одну із ознак здійснення зовнішньоекономічної діяльності та наявності іноземних інвестицій:

ознака отримання іноземних інвестицій;

ознака здійснення інвестицій за кордон.

2. На основі генеральної сукупності одиниць формується сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається, за формою № 10-зез (квартальна) у році $T+1$, до якої включаються ті одиниці секторів S.11, S.12, які за період листопад року $T-1$ – жовтень року T :

1) мали ознаку наявності іноземного засновника або є відокремленим підрозділом юридичної особи-нерезидента (філія або постійне представництво іноземної юридичної особи в Україні);

2) підприємства, які опрацьовані в частині операцій щодо надходження від нерезидентів грошових коштів, спрямованих на купівлю ними суб'єктів господарювання-резидентів України, та/або у вигляді грошових внесків у межах проведення зіставлення переліків НБУ і ДСС "Інвестиції зовнішньоекономічної діяльності";

3) підприємства, які опрацьовані в частині проведення їх приватизації із залученням іноземного капіталу, у межах проведення зіставлення інформації ФДМУ та ДСС "Інвестиції зовнішньоекономічної діяльності";

4) підприємства, які опрацьовані в частині здійснення реєстрації/перереєстрації концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність, у межах проведення зіставлення інформації органів державної реєстрації та ДСС "Інвестиції зовнішньоекономічної діяльності";

5) підприємства, які надали дані за формою № 10-зез (квартальна), що вони станом на 01 жовтня року T мають засновника-нерезидента із часткою участі в статутному капіталі 10 відсотків або більше (у тому числі на основі концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність) і відповідно обсяг їх іноземних інвестицій більше нуля.

3. На основі генеральної сукупності одиниць формується сукупність одиниць статистичного спостереження, що вивчається, за формою № 13-зез (квартальна) у році $T+1$, до якої включаються ті одиниці секторів S.11, S.12, які за період листопад року $T-1$ – жовтень року T :

1) мали відокремлені підрозділи, що знаходяться за межами України;

2) підприємства, які опрацьовані в частині здійснення таких інвестицій у вигляді грошових внесків у межах проведення зіставлення переліків НБУ і ДСС "Інвестиції зовнішньоекономічної діяльності";

3) підприємства, які надали дані за формою № 13-зез (квартальна), що вони станом на 01 жовтня року T є засновниками із часткою участі в статутному капіталі підприємства за кордоном 10 відсотків або більше (у тому числі в рамках концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність) та/або мають відокремлений підрозділ, що знаходиться за межами України, і відповідно обсяг їх інвестицій за кордон більше нуля.

4. Також під час формування сукупностей одиниць ДСС за формами № 10-зез (квартальна) та № 13-зез (квартальна), що вивчаються в наступному звітному періоді, використовується інформація про респондентів, які подали звіти за власною ініціативою, що накопичена за період листопад року $T-1$ – жовтень року T .

5. До сукупностей одиниць за формами № 10-зез (квартальна) та № 13-зез (квартальна), що вивчаються, не включаються одиниці, які були включені до сукупності одиниць, що вивчається, року T , не звітували або подали звіти з відсутніми даними протягом років $T-1$, T із причин, пов'язаних із відсутністю здійснення господарської діяльності (в одиниці відсутнє явище, яке спостерігається; одиниця припинена або перебуває в стадії припинення; одиниця реорганізована/в стадії реорганізації або передала виробничі фактори іншій одиниці), а також із причини, що одиниця не знайдена за наявними контактами або відмовилася звітувати.

6. На підставі сукупностей одиниць, що вивчаються, формуються сукупності респондентів ДСС, до яких уключаються юридичні особи та відокремлені підрозділи юридичних осіб-нерезидентів (представництва

іноземних юридичних осіб в Україні), яким відповідають одиниці, що наявні в сукупностях одиниць статистичного спостереження, що вивчаються.

Очікується, що рівень відповідей респондентів становитиме 90 відсотків. Це пояснюється тим, що в межах ДСС здійснюється збір даних про іноземні інвестиції та інвестиції за кордон, якщо їх частка у статутному капіталі підприємства та/або на основі договорів про спільну інвестиційну діяльність складає 10 відсотків або більше.

7. Актуалізація сукупностей одиниць, що вивчаються, і сукупностей респондентів ДСС за формами № 10-зез (квартальна) та № 13-зез (квартальна) проводиться щоквартально на 15-й робочий день у березні, червні, вересні, жовтні року $T+1$.

Актуалізація сукупностей одиниць і сукупностей респондентів ДСС здійснюється на державному рівні.

Звітний період, для якого здійснюється актуалізація: у березні – для I кварталу, у червні – для II кварталу, у вересні – для III кварталу, у жовтні – для IV кварталу року $T+1$.

Причинами актуалізації сукупностей одиниць, які безпосередньо будуть досліджуватимуться в I–IV кварталах року $T+1$, є події, які відбулися з одиницями через злиття, поділ, виділ, перетворення, приєднання, зміна класифікаційних ознак.

Крім того, для IV кварталу року $T+1$ проводиться актуалізація сукупностей одиниць ДСС за умови залучення/здійснення інвестицій підприємствами за період листопад року T – жовтень року $T+1$ і відповідно станом на 01 листопада року T мають хоча б одну з ознак здійснення зовнішньоекономічної діяльності та наявності іноземних інвестицій, а саме отримання іноземних інвестицій та/або здійснення інвестицій за кордон.

Джерелом інформації для актуалізації сукупностей одиниць є інформація із РСО (у частині СРП) станом на 01.03, 01.06, 01.09 та 01.10 року $T+1$ та для IV кварталу року $T+1$ також за період листопад року T – жовтень року $T+1$.

Крім того, для актуалізації сукупностей одиниць ДСС у IV кварталі року $T+1$ використовуються такі джерела інформації, як адміністративні дані НБУ; ФДМУ; органів державної реєстрації. Також ураховується інформація про респондентів, які подали звіти за власною ініціативою за формою № 10-зез (квартальна) із обсягом надходжень іноземних інвестицій у розмірах, що становлять 5,0 і більше відсотків обсягу надходжень до регіону або за певною країною, або секцією (розділом) за КВЕД хоча б в одному з I–III кварталів року $T+1$, за формою № 13-зез (квартальна) – з будь-яким обсягом вкладень за кордон.

На основі актуалізованих сукупностей одиниць статистичного спостереження, що вивчаються, формуються сукупності респондентів ДСС за формами № 10-зез (квартальна), № 13-зез (квартальна), до яких уключаються юридичні особи та відокремлені підрозділи юридичних осіб-нерезидентів (філії та постійні представництва іноземних юридичних осіб в Україні), яким

відповідають одиниці, що наявні в сукупностях одиниць за відповідною формою.

VI. Статистичні методи обробки й аналізу даних статистичного спостереження

1. Обробка даних ДСС на першому етапі складається з опрацювання стандартних процедур щодо даних, одержаних безпосередньо від респондентів за формами № 10-зез (квартальна) та № 13-зез (квартальна), які уведено/завантажено до електронного середовища (у тому числі кодування даних) обробки. При обробці інформації застосовуються такі методи контролю результатів ДСС: перевірка щодо ідентифікації респондента; правильність оформлення реквізитів і відображення значень показників форм; повнота введення даних; арифметичний контроль; контроль форм на пошук подвійних записів; виявлення алогічних відповідей шляхом порівняння значень показників у динаміці (зокрема, порівняння показників щодо обсягів інвестицій на початок звітнього періоду з показниками на кінець попереднього періоду); аналіз взаємозв'язку показників (зокрема, щодо наявності дебіторської та/або кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за розрахунками з нерезидентами при наявності даних про одержані інвестиції та/або здійснені інвестиції за кордон відповідно за країнами походження/здійснення інвестиції); відповідність класифікаторам, які використовує ДСС.

У разі виявлення неузгодженостей може здійснюватися зв'язок з респондентами та постачальниками адміністративних даних та після погодження з ними відповідне редагування інформації.

2. У межах ДСС застосовуються методи компенсації відсутніх даних. Зокрема, у випадку неотримання даних (за формами № 10-зез (квартальна) та/або № 13-зез (квартальна)) за звітний період від підприємства із суттєвими обсягами внесків до його статутного капіталу або здійснених за кордон та/або отриманих/здійснених на основі договорів концесійних договорів та/або договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність у попередніх періодах (періоді) через його відмову звітувати або одиниця не знайдена за наявними контактами, здійснюється імпутація даних у частині зазначених даних станом на початок та кінець звітнього періоду на підставі інформації за попередні звітні періоди.

3. Під час проведення ДСС застосовується метод поєднання даних, одержаних від респондентів за формами № 10-зез (квартальна) та № 13-зез (квартальна), із даними про ринкову вартість інвестицій (акцій, майна тощо), розрахованими на підставі адміністративних даних НБУ за окремими підприємствами, а також даних, одержаних від респондентів за формами № 10-зез (квартальна), із даними ДСС "Активи, власний капітал, зобов'язання та фінансові результати підприємств" щодо власного капіталу, доходів та витрат.

4. Для контролю якості результатів ДСС застосовуються такі методи: арифметичний контроль (у тому числі, балансовий); аналіз агрегованих даних по регіонах, країнах світу, видах економічної діяльності, окремих видах збільшення/зменшення вартості внесків та у динаміці (порівняння показників щодо інвестицій на початок звітного періоду з показниками на кінець попереднього періоду).

VII. Статистичні методи уникнення розкриття конфіденційних статистичних даних статистичного спостереження

1. Забезпечення статистичної конфіденційності у практиці проведення ДСС здійснюється відповідно до вимог статей 25, 29, 30, 31, 37 Закону України "Про офіційну статистику" [3], статей 18, 21 Закону України "Про інформацію" [6], статей 6, 7 Закону України "Про доступ до публічної інформації" [4], статей 5, 6, 7, 24 Закону України "Про захист персональних даних" [10], з урахуванням основних принципів і статистичних методів відповідно до розділу V Регламенту (ЄС) № 223/2009 Європейського Парламенту та Ради від 11 березня 2009 року щодо європейської статистики [27].

Також забезпечення статистичної конфіденційності проведення ДСС відбувається з урахуванням основних принципів і статистичних методів, визначених у підрозділі 4 розділу IV Методологічних положень щодо забезпечення статистичної конфіденційності офіційної державної статистичної інформації [18].

Для забезпечення встановлених законодавством гарантій перед респондентами щодо забезпечення конфіденційності наданої ними статистичної інформації використання цієї інформації відбувається виключно у статистичних цілях.

2. Під час проведення ДСС реалізуються такі заходи щодо забезпечення статистичної конфіденційності:

надання статистичної інформації, отриманої за результатами ДСС, користувачам у знеособленому вигляді;

нерозповсюдження інформації, включаючи адміністративні дані, яка була отримана під час проведення ДСС, якщо є загроза розкриття первинних даних;

нерозголошення інформації щодо сукупності респондентів (які підлягають статистичному спостереженню) та сукупності одиниць статистичного спостереження (що вивчається), сформованих на основі первинних даних, отриманих від респондентів під час проведення ДСС, що є конфіденційними.

VIII. Поширення результатів державного статистичного спостереження

1. Відповідно до Закону України "Про офіційну статистику" [3] статистична інформація, отримана за результатами ДСС, поширюється у знеособленому вигляді.

2. Згідно з метою ДСС сформована інформація є проміжною і Держстат її окремо не оприлюднює.

Статистична інформація, отримана за результатами ДСС, надається відповідно до умов договору щодо взаємообміну інформаційними ресурсами виключно НБУ, лише за умови її використання у статистичних цілях без можливості застосування для прийняття рішень до конкретного респондента, уключаючи отримання гарантії забезпечення конфіденційності статистичної інформації.

3. Результати ДСС поширюються щоквартально (за квартали та періоди з початку року: I квартал, I півріччя, 9 місяців, рік) відповідно до термінів, форматів і за переліком показників згідно з договором щодо взаємообміну інформаційними ресурсами між Державною службою статистики та Національним банком: річні дані – у червні року наступного за звітним (попередні дані), у вересні року наступного за звітним (остаточні), за квартали звітного року – та 45-й, за періоди – на 65-й день. Перелік показників, які поширюються за результатами ДСС, та їх розрізи (деталізація) зазначаються у плані державних статистичних спостережень на відповідний рік.

ІХ. Перегляд статистичної інформації статистичного спостереження

1. Для цього ДСС передбачені запланований (регулярний, спеціальний) та незапланований перегляди статистичної інформації.

Регулярному перегляду підлягає статистична інформація, яку Держстат передає Національному банку за показниками, визначеними в пунктах 3–5 розділу II цих методологічних положень у терміни, зазначені в пункті 3 розділу VIII цих методологічних положень.

Основною причиною здійснення регулярного перегляду статистичної інформації ДСС є уточнення даних респондентами. Регулярний перегляд статистичної інформації здійснюється за квартали та відповідно періоди звітного року.

Спеціальний перегляд здійснюється в разі зміни методології ДСС або класифікацій, які використовуються для формування показників ДСС, у терміни, зазначені у плані ДСС на відповідний рік.

2. За цим ДСС також може здійснюватися незапланований перегляд статистичної інформації, зумовлений непередбачуваними подіями або помилками (уключаючи уточнення даних респондентами), які можуть значно (від 5 %) вплинути на поширену статистичну інформацію.

Про незапланований перегляд Держстат повідомляє Національний банк, як тільки виникає потреба в ньому, шляхом надання усних чи письмових роз'яснень.

Х. Особливості проведення державного статистичного спостереження в умовах надзвичайних і непереборних обставин (зокрема, в умовах правового режиму воєнного стану в Україні)

1. Унаслідок дії положень підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни", яким передбачено, що фізичні особи, фізичні особи-підприємці, юридичні особи подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи [5], отримання даних за цим ДСС, зокрема статистичної звітності та адміністративних даних, наведених у пункті 1 розділу IV цих Методологічних положень, у повному обсязі не є можливим.

Через відсутність даних з усіх джерел, наведених у пункті 1 розділу IV цих Методологічних положень, а також альтернативних може не бути можливості здійснити оцінку показників, наведених у додатку 1 до пункту 2 розділу II цих Методологічних положень.

2. У випадку отримання даних у неповному обсязі (менше, ніж очікуваний рівень відповідей респондентів, наведений у пункті 6 розділу V цих Методологічних положень) та/або відсутності даних хоча б за одним із джерел, наведених у пункті 1 розділу IV цих Методологічних положень, оцінка показників ДСС, наведених у додатку 1 до пункту 2 розділу II, не здійснюється.

3. Строки виконання окремих процесів статистичного виробництва повинні визначатися з урахуванням положень підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни".

4. У період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення статистична інформація може не поширюватися, зважаючи на відсутність звітів та будь-яких інших документів, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства, від респондентів згідно з положеннями підпункту 1 пункту 1 Закону України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни". Про зазначене користувачам повідомляють додатково шляхом надання усних чи письмових роз'яснень.

Директор департаменту статистики
зовнішньоекономічної діяльності та
енергетики апарату Держстату

Валентина КРУГЛЯК

Додаток 1
до Методологічних положень

**Показники, що поширюються за результатами
державного статистичного спостереження**

Найменування показника	Періодичність	Розпорядник	Територіальний розріз	Інші розрізи
1	2	3	4	5
Внески нерезидентів до статутного капіталу підприємства	Квартальна	Держстат	Регіони	За країнами світу відповідно до ПККС для статистичних цілей; видами економічної діяльності (клас за КВЕД)
Збільшення внесків нерезидентів до статутного капіталу підприємства				
Зменшення внесків нерезидентів до статутного капіталу підприємства				
Дохід нерезидента від участі в капіталі підприємства				
Внески нерезидентів за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				
Збільшення внесків нерезидентів за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				
Зменшення внесків нерезидентів за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				
Частка участі нерезидента у статутному капіталі підприємства та/або за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				
Заборгованість (кредиторська/дебіторська) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги				
Збільшення заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги				

Продовження додатка 1

1	2	3	4	5
Зменшення заборгованості (кредиторської/дебіторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги	Квартальна	Держстат	Регіони	За країнами світу відповідно до ПККС для статистичних цілей; видами економічної діяльності (клас за КВЕД)
Переоцінка заборгованості (кредиторської/дебіторської) за рахунок курсової різниці				
Внески підприємств до статутного капіталу підприємств-нерезидентів				
Збільшення внесків підприємств до статутного капіталу підприємств-нерезидентів				
Зменшення внесків підприємств до статутного капіталу підприємств-нерезидентів				
Частка участі підприємства у статутному капіталі інших підприємств-резидентів				
Внески підприємств до статутного капіталу інших підприємств-резидентів				
Внески підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента				
Збільшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємств-нерезидентів				
Зменшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємств-нерезидентів				
Дивіденди, отримані від підприємства-нерезидента				
Внески підприємств за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				
Збільшення внесків підприємства за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				
Зменшення внесків підприємства за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність				

1	2	3	4	5
Частка участі підприємств у статутному капіталі підприємств-нерезидентів та/або за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність	Квартальна	Держстат	Регіони	За країнами світу відповідно до ПККС для статистичних цілей; видами економічної діяльності (клас за КВЕД)
Заборгованість (дебіторська/кредиторська) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги				
Збільшення заборгованості (дебіторської/кредиторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги				
Зменшення заборгованості (дебіторської/кредиторської) підприємств за розрахунками із нерезидентами за товари, роботи, послуги				
Переоцінка заборгованості (дебіторської/кредиторської) за рахунок курсової різниці				
Внески підприємств-нерезидентів до статутного капіталу підприємств				
Збільшення внесків підприємств-нерезидентів до статутного капіталу підприємств				
Зменшення внесків підприємств-нерезидентів до статутного капіталу підприємств				
Власний капітал, доходи та витрати підприємств з іноземними інвестиціями				

Додаток 2
до Методологічних положень

**Опис інформації у формі державного статистичного спостереження
№ 10-зез (квартальна) "Звіт підприємства з іноземними інвестиціями"**

№ з/п	Найменування інформації	Періодичність	Розрізи
1	2	3	4
1.	Внески нерезидента до статутного капіталу підприємства ($\geq 10\%$) на початок звітної періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
2.	Збільшення внесків нерезидента до статутного капіталу підприємства у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
	у тому числі за рахунок:		
3.	вкладення грошових коштів та/або купівлі акцій підприємства	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
4.	в обмін на скасування боргових зобов'язань підприємства	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
5.	дооцінки капіталу	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
6.	переходу прав власності на внесок (капітал) від іншого нерезидента та/або демографічних змін на підприємстві	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
7.	внески нерезидента із часткою участі на початок звітної періоду $< 10\%$, які збільшилися у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
8.	інших видів збільшення внесків (у вигляді цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів, за рахунок резервного капіталу, нерозподіленого прибутку або інших джерел, передбачених установчими документами, іншого вкладеного капіталу, безоплатно одержаних необоротних активів)	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)

1	2	3	4
9.	Зменшення внесків нерезидентів до статутного капіталу підприємства у звітному періоді у тому числі за рахунок:	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
10.	вилучення грошових коштів та/або продажу (погашення викуплених) акцій підприємства	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
11.	втрати капіталу	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
12.	уцінки капіталу	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
13.	переходу прав власності на капітал підприємства до іншого нерезидента та/або демографічних змін на підприємстві	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
14.	внески нерезидента із часткою участі на кінець періоду <10%, які зменшилися у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
15.	інших видів зменшення внесків (вилучення цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів, та/або безоплатної відмови від прав власності на капітал на користь резидента тощо)	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
16.	Внески нерезидента до статутного капіталу підприємства ($\geq 10\%$) на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
17.	Дохід нерезидента від участі в капіталі підприємства у звітному періоді: нараховані дивіденди	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
18.	Дохід нерезидента від участі в капіталі підприємства у звітному періоді: сплачені дивіденди	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
19.	Внески нерезидента за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)

1	2	3	4
20.	Збільшення внесків нерезидента за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
21.	Зменшення внесків нерезидента за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
22.	Внески нерезидента за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
23.	Частка участі нерезидента у статутному капіталі підприємства та/або відповідно до концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність	Квартальна	По кожному нерезиденту окремо (частка участі кожного $\geq 10\%$); за країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
24.	Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
25.	Збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
26.	Зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
27.	Переоцінка кредиторської заборгованості за рахунок курсової різниці у звітному періоді (з урахуванням знаку (додатна або від'ємна))	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
28.	Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
29.	Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)

Продовження додатка 2

1	2	3	4
30.	Збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
31.	Зменшення дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
32.	Переоцінка дебіторської заборгованості за рахунок курсової різниці у звітному періоді (з урахуванням знаку (додатна або від'ємна))	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
33.	Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
34.	Внески підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента (<10%) на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
35.	Збільшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента (<10%) у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
36.	Зменшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента (<10%) у звітному періоді	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
37.	Внески підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента (<10%) на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами походження інвестиції (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
38.	Частка участі підприємства у статутному капіталі іншого підприємства-резидента ($\geq 10\%$ та $\leq 100\%$)	Річна	За підприємствами (ідентифікаційний код ЄДРПОУ іншого підприємства-резидента, засновником яких є підприємство)
39.	Внесок підприємства, до статутного капіталу іншого підприємства-резидента	Річна	За підприємствами (ідентифікаційний код ЄДРПОУ іншого підприємства-резидента, засновником яких є підприємство)

Продовження додатка 2

1	2	3	4
40.	Чи є у підприємства зобов'язання/вимоги перед/до пов'язаними(их) підприємствами, що розташовані за кордоном?	Річна	За варіантами відповіді: "Так" або "Ні"
41.	Чи є інформація про інвесторів, що контролюють або істотно впливають на нерезидентів-засновників підприємства і є резидентами різних країн із нерезидентами-засновниками?	Річна	За варіантами відповіді: "Так" або "Ні"
42.	Чи є підприємство підприємством спеціального призначення?	Річна	За варіантами відповіді: "Так" або "Ні"
43.	Інформація щодо відсутності даних	Квартальна	За видами причин відсутності даних: одиниця припинена або перебуває в стадії припинення; тимчасово призупинено економічну діяльність через економічні чинники/карантинні обмеження; проведено чи проводиться реорганізація або передано виробничі фактори іншій одиниці; відсутнє явище, яке спостерігається

Додаток 3
до Методологічних положень

**Опис інформації у формі державного статистичного спостереження
№ 13-зез (квартальна) "Звіт підприємства про інвестиції за кордон"**

№ з/п	Найменування інформації	Періодичність	Розрізи
1	2	3	4
1.	Внески підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента ($\geq 10\%$) на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
2.	Збільшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
	у тому числі за рахунок:		
3.	вкладення грошових коштів та/або купівлі акцій підприємства-нерезидента	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
4.	в обмін на скасування боргових зобов'язань нерезидента	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно з ПКС)
5.	дооцінки капіталу	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
6.	переходу прав власності на капітал від іншого резидента у підприємстві-нерезиденті та/або демографічних змін на підприємстві	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
7.	внески підприємства із часткою участі на початок звітного періоду $< 10\%$, які збільшилися у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
8.	інших видів збільшення внесків (у вигляді цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів, за рахунок резервного капіталу, нерозподіленого прибутку або інших джерел, передбачених установчими документами, іншого вкладеного капіталу тощо)	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
9.	Зменшення внесків підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)

1	2	3	4
	у тому числі за рахунок:		
10.	вилучення грошових коштів та/або продажу (погашення викуплених) акцій підприємства-нерезидента	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
11.	втрати капіталу	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
12.	уцінки капіталу	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
13.	переходу прав власності на капітал підприємства-нерезидента до іншого резидента та/або демографічних змін на підприємстві	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
14.	внески підприємства із часткою участі на кінець періоду <10%, які зменшилися у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
15.	інших видів зменшення внесків (вилучення цінних паперів, матеріальних та нематеріальних активів, відмови від права власності на капітал на користь нерезидента тощо)	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
16.	Внески підприємства до статутного капіталу підприємства-нерезидента ($\geq 10\%$) на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
17.	Дивіденди, отримані від підприємства-нерезидента у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
18.	Внески підприємства за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
19.	Збільшення внесків підприємства за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)
20.	Зменшення внесків підприємства за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПККС)

1	2	3	4
21.	Внески підприємства за концесійними договорами та/або договорами про спільну інвестиційну діяльність на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
22.	Частка участі підприємства у статутному капіталі підприємства-нерезидента та/або відповідно до концесійних договорів та/або договорів про спільну інвестиційну діяльність (частка участі у кожному підприємстві-нерезиденті складає $\geq 10\%$)	Квартальна	По кожному підприємству-нерезиденту окремо; за країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
23.	Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
24.	Збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
25.	Зменшення дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
26.	Переоцінка за рахунок курсової різниці дебіторської заборгованості (з урахуванням знаку (додатна або від'ємна))	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
27.	Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
28.	Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
29.	Збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
30.	Зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
31.	Переоцінка за рахунок курсової різниці кредиторської заборгованості (з урахуванням знаку (додатна або від'ємна))	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)

1	2	3	4
32.	Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги за розрахунками із нерезидентом на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
33.	Внески підприємства-нерезидента до статутного капіталу підприємства (із часткою участі <10%) на початок звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
34.	Збільшення внесків підприємства-нерезидента до статутного капіталу підприємства (із часткою участі <10%) у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
35.	Зменшення внесків підприємства-нерезидента до статутного капіталу підприємства (із часткою участі <10%) у звітному періоді	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
36.	Внески підприємства-нерезидента до статутного капіталу підприємства (із часткою участі <10%) на кінець звітного періоду	Квартальна	За країнами здійснення інвестицій (назва, цифровий код країни згідно із ПКС)
37.	Чи є інформація про підприємства, які контролюються або знаходяться під істотним впливом підприємств-нерезидентів та є резидентами інших країн?	Річна	За варіантами відповіді: "Так" або "Ні"
38.	Чи є підприємство підприємством спеціального призначення?	Річна	За варіантами відповіді: "Так" або "Ні"
39.	Інформація щодо відсутності даних	Квартальна	За видами причин відсутності даних: одиниця припинена або перебуває в стадії припинення; тимчасово призупинено економічну діяльність через економічні чинники/карантинні обмеження; проведено чи проводиться реорганізація або передано виробничі фактори іншій одиниці; відсутнє явище, яке спостерігається

Список використаних джерел

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 року № 436-IV (зі змінами).
URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/436-15>
2. Кодекс цивільного захисту України від 02 жовтня 2012 року № 5403-VI (зі змінами).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/5403-17#Text>
3. Закон України "Про офіційну статистику" від 16 серпня 2022 року № 2524-IX.
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2524-20#Text>
4. Закон України "Про доступ до публічної інформації" від 13 січня 2011 року № 2939-VI (зі змінами та доповненнями).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2939-17#Text>
5. Закон України "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" від 03 березня 2022 року № 2115-IX (зі змінами).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2115-20#Text>
6. Закон України "Про інформацію" від 02 жовтня 1992 року № 2657-XII (зі змінами та доповненнями).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2657-12#Text>
7. Закон України "Про зовнішньоекономічну діяльність" від 16 квітня 1991 року № 959-XII.
URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/959-12>
8. Закон України "Про концесію" від 03 жовтня 2019 року № 155-IX.
URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/155-IX#Text>
9. Закон України "Про режим іноземного інвестування" від 19 березня 1996 року № 93/96-ВР.
URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/93/96-вр>
10. Закон України "Про захист персональних даних" від 01 червня 2010 року № 2297-VI (зі змінами та доповненнями).
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2297-17#Text>

11. Глосарій до плану статистичного спостереження, затверджений наказом Держкомстату від 29 грудня 2009 року № 498.

URL: https://www.ukrstat.gov.ua/metod_polog/glos.htm

12. Еталонне визначення ОЕСР для іноземних прямих інвестицій (4-те видання, 2008).

URL: <https://www.oecd.org/daf/inv/investmentstatisticsandanalysis/40193734.pdf>

13. Керівництво з платіжного балансу та міжнародної інвестиційної позиції Міжнародного валютного фонду (6-те видання, 2009).

URL: <https://www.imf.org/external/pubs/ft/bop/2007/pdf/bpm6.pdf>

14. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад, затверджений наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 26 листопада 2020 року № 290 (у редакції наказу Міністерства розвитку громад та територій України від 12 січня 2021 року № 3) (зі змінами).

URL: <https://mtu.gov.ua/content/kodifikator-administrativnoteritorialnih-odinic-ta-teritoriy-teritorialnih-gromad.html>

15. Національний класифікатор України ДК 009:2010 "Класифікація видів економічної діяльності", затверджений наказом Держспоживстандарту України від 11 жовтня 2010 року № 457 (зі змінами).

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/vb457609-10#Text>

16. Класифікація інституційних секторів економіки України, затверджена наказом Держстату від 03 грудня 2014 року № 378 (зі змінами).

URL: https://www.ukrstat.gov.ua/klasf/st_kls/%D0%9A%D0%86%D0%A1%D0%95_2014.pdf

17. Методологічні основи здійснення оцінок основних статистичних показників у випадку відсутності даних унаслідок надзвичайних і непереборних обставин, затверджені наказом Держстату від 14 квітня 2014 року № 95 (зі змінами).

URL: https://www.ukrstat.gov.ua/norm_doc/2022/66/95.pdf

18. Методологічні положення щодо забезпечення статистичної конфіденційності офіційної державної статистичної інформації, затверджені наказом Держстату від 30 грудня 2022 року № 434, зареєстровані в Міністерстві юстиції України 05 квітня 2023 року за № 573/39629.

URL: https://www.ukrstat.gov.ua/norm_doc/2022/434/434.zip

19. Методологічні положення державного статистичного спостереження "Реєстр статистичних одиниць", затверджені наказом Держстату від 30 листопада 2021 року № 298.

URL: <http://surl.li/bkvuyu>

20. Методологічні положення щодо перегляду офіційної державної статистичної інформації, затверджені наказом Держстату від 25 серпня 2021 року № 220.

URL: <http://surl.li/bultj>

21. Порядок подання електронної звітності до органів державної статистики, затверджений наказом Держкомстату від 12 січня 2011 року № 3, зареєстрований у Міністерстві юстиції України 26 березня 2011 року за № 408/19146.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0408-11/print1443086508904788#Text>

22. Постанова Кабінету Міністрів України і Національного банку України від 17 березня 2000 року № 517 "Про складання платіжного балансу України".

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/517-2000-%D0%BF#Text>

23. Постанова Кабінету Міністрів України від 30 січня 1997 року № 112 "Про затвердження Положення про порядок державної реєстрації договорів (контрактів) про спільну інвестиційну діяльність за участю іноземного інвестора".

URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/112-97-п>

24. Постанова Кабінету Міністрів України від 19 лютого 1996 року № 229 "Про затвердження Положення про порядок видачі індивідуальних ліцензій на здійснення резидентами майнових інвестицій за межами України і Положення про порядок контролю та звітності щодо використання майнових цінностей, які інвестуються за межами України".

URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/229-96-п>

25. Regulation (EC) No 184/2005 of the European Parliament and of the Council of 12 January 2005, on Community statistics concerning balance of payments, international trade in services and foreign direct investment.

URL: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32005R0184&from=EN>

26. Commission Regulation (EC) No 555/2012 amending Regulation (EC) No 184/2005 of the European Parliament and of the Council on Community statistics

concerning balance of payments, international trade in services and foreign direct investment, as regards the update of data requirements and definitions.

URL: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32012R0555&from=EN>

27. Regulation (EC) No 223/2009 of the European Parliament and of the Council of 11 March 2009 on European statistics and repealing Regulation (EC, Euratom) No 1101/2008 of the European Parliament and of the Council on the transmission of data subject to statistical confidentiality to the Statistical Office of the European Communities, Council Regulation (EC) No 322/97 on Community Statistics, and Council Decision 89/382/EEC, Euratom establishing a Committee on the Statistical Programmes of the European Communities (Text with relevance for the EEA and for Switzerland).

URL: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32009R0223&from=EN>