

Державна служба статистики України

ЗАТВЕРДЖЕНО

**Наказ Державної служби
статистики України**

02.10.2018 № 203

**МЕТОДОЛОГІЧНІ ПОЛОЖЕННЯ
З ОРГАНІЗАЦІЇ ДЕРЖАВНОГО СТАТИСТИЧНОГО
СПОСТЕРЕЖЕННЯ ЩОДО РУХУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ
АКЦІОНЕРНИХ ТОВАРИСТВ**

Київ – 2018

Державна служба статистики України

Відповідальний за випуск – директор департаменту структурної статистики та статистики фінансів підприємств Кузнєцова М. С.

Методологічні положення з організації державного статистичного спостереження щодо руху цінних паперів акціонерних товариств містять основні положення та методологію проведення цього спостереження.

Методологічні положення підготовлені працівниками департаменту структурної статистики та статистики фінансів підприємств Держстату.

Методологічні положення схвалені Комісією з питань удосконалення методології та звітної документації Державної служби статистики України (протокол від 13 липня 2018р. № 13).

Державна служба статистики України

- адреса: вул. Шота Руставелі, 3, м. Київ, 01601
- телефон: (044) 287-24-22, (044) 287-50-33
- факс: (044) 235-37-39
- електронна пошта: office@ukrstat.gov.ua
- веб-сайт: www.ukrstat.gov.ua

Зміст

	Стор.
Передмова	4
Скорочення та умовні позначення.....	5
I. Загальні положення	6
II. Основні поняття та терміни.....	6
III. Методологічні та організаційні засади проведення державного статистичного спостереження	6
1. Мета та основні характеристики державного статистичного спостереження	6
2. Джерела інформації державного статистичного спостереження	7
3. Система показників державного статистичного спостереження	7
IV. Формування та актуалізація сукупності одиниць і переліку респондентів державного статистичного спостереження.....	8
1. Формування сукупності одиниць і переліку респондентів державного статистичного спостереження.....	8
2. Актуалізація сукупності одиниць і переліку респондентів державного статистичного спостереження.....	9
V. Порядок проведення державного статистичного спостереження та обробки даних.....	9
1. Порядок проведення державного статистичного спостереження	9
2. Основні етапи обробки даних державного статистичного спостереження.....	9
VI. Забезпечення якості даних державного статистичного спостереження	10
VII. Поширення результатів державного статистичного спостереження.....	10
VIII. Перегляд даних державного статистичного спостереження ...	10
IX. Забезпечення конфіденційності статистичної інформації державного статистичного спостереження	10
Список використаних джерел.....	12
Додаток. Критерії формування генеральної сукупності одиниць державного статистичного спостереження	14

Передмова

Методологічні положення з організації державного статистичного спостереження "Рух цінних паперів акціонерних товариств" (далі – Методологічні положення) розроблені з метою визначення методології державного статистичного спостереження щодо руху цінних паперів акціонерних товариств для інформаційного забезпечення складання національних рахунків.

Методологічні положення призначені для використання працівниками органів державної статистики.

Скорочення та умовні позначення

- ДСС – державне статистичне спостереження;
КВЕД – Класифікація видів економічної діяльності;
КОПФГ – Класифікація організаційно-правових форм господарювання;
КОАТУУ – Класифікатор об’єктів адміністративно-територіального устрою України;
КІСЕ – Класифікація інституційних секторів економіки;
НКЦПФР – Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;
РСО – Реєстр статистичних одиниць;
СРП – Статистичний реєстр підприємств;
T – рік, у якому здійснюється формування сукупностей одиниць державного статистичного спостереження;
ТОД – територіальні органи Держстату.

I. Загальні положення

1. Ці Методологічні положення визначають методологію проведення ДСС щодо руху цінних паперів акціонерних товариств, перелік показників ДСС та порядок використання і поширення його результатів.

2. Методологічні положення ґрунтуються на нормах Господарського кодексу України [1], Цивільного кодексу України, законів України "Про інформацію", "Про державну статистику" [6], "Про доступ до публічної інформації", "Про цінні папери та фондовий ринок" [9], "Про акціонерні товариства" [2], положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативно-правових актів з питань бухгалтерського обліку, затверджених відповідними наказами Міністерства фінансів, міжнародних стандартів фінансової звітності, Концепції розвитку державної статистики підприємств України [15], Концепції забезпечення статистичної конфіденційності [14], Положення про Реєстр статистичних одиниць та формування основ вибірки сукупностей одиниць статистичних спостережень за діяльністю підприємств [16].

II. Основні поняття та терміни

Для цілей Методологічних положень терміни вживаються у значеннях, визначених Господарським кодексом України, Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок", положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими відповідними наказами Міністерства фінансів, глосарієм до плану статистичного спостереження [10], Положенням про Реєстр статистичних одиниць та формування основ вибірки сукупностей одиниць статистичних спостережень за діяльністю підприємств.

III. Методологічні та організаційні засади проведення державного статистичного спостереження

1. Мета та основні характеристики державного статистичного спостереження

1. Метою проведення ДСС є формування інформації про вартість випущених та/або розміщених у звітному році цінних паперів акціонерними товариствами для інформаційного забезпечення складання національних рахунків.

2. ДСС охоплює підприємства-акціонерні товариства, які здійснювали випуск та/або розміщення цінних паперів у звітному році.

3. ДСС проводиться шляхом збору даних безпосередньо від респондентів, а також використання адміністративних даних.

У частині збору даних безпосередньо від респондентів ДСС має такі основні характеристики:

- 1) вид ДСС
за ступенем охоплення одиниць: суцільне;
за часом реєстрації даних: поточне;
- 2) періодичність: річне;
- 3) організаційна форма ДСС: статистична звітність;
- 4) спосіб ДСС: документальний облік;
- 5) одиниця ДСС: підприємство;
- 6) респондент ДСС: юридична особа;
- 7) органи, які здійснюють ДСС: Держстат, ТОД;
- 8) класифікатори (класифікації), що використовуються при проведенні ДСС: КВЕД, КОПФГ, КОАТУУ, КІСЕ;
- 9) місце проведення ДСС: регіони України.

2. Джерела інформації державного статистичного спостереження

1. Джерелами інформації ДСС є:

1) дані за формою № 2-Б (річна) "Звіт про випуск, розміщення та обіг цінних паперів";

2) адміністративні дані НКЦПФР щодо переліку акціонерних товариств, які зареєстрували випуск акцій. Ці дані отримуються щоквартально відповідно до Угоди про взаємообмін інформацією між Державною службою статистики України та Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 01.03.2013 № 21/14/3 (далі – Угода з НКЦПФР) і використовуються для забезпечення повноти та контролю інформації ДСС.

3. Система показників державного статистичного спостереження

За результатами ДСС формуються показники щодо номінальної вартості випущених та розміщених цінних паперів акціонерних товариств; вартості реалізації повторно проданих цінних паперів акціонерних товариств (з розкриттям інформації щодо розміщення фізичним та юридичним особам, включаючи нерезидентів).

IV. Формування та актуалізація сукупності одиниць і переліку респондентів державного статистичного спостереження

1. Формування сукупності одиниць і переліку респондентів державного статистичного спостереження

1. Формування генеральної сукупності, сукупності одиниць, яка безпосередньо буде досліджуватись, і переліку респондентів ДСС здійснюється щорічно у грудні року *T*.

2. Формування генеральної сукупності, сукупності одиниць, яка безпосередньо буде досліджуватись, і переліку респондентів ДСС здійснюється на державному рівні.

Формування сукупності одиниць ДСС

3. Формування генеральної сукупності одиниць здійснюється на основі РСО (у частині СРП) та включає одиниці, які є активними станом на 01 листопада року *T*.

До генеральної сукупності одиниць включаються одиниці, які відповідають критеріям, наведеним у додатку, зокрема:

за типом статистичної одиниці: підприємство;

за інституційними секторами економіки відповідно до KICE належать до секторів S.11 "Нефінансові корпорації" та S.12 "Фінансові корпорації";

мають організаційно-правову форму господарювання за такими кодами КОПФГ: 230 "Акціонерне товариство", 231 "Відкрите акціонерне товариство", 232 "Закрите акціонерне товариство", 235 "Державна акціонерна компанія (товариство)";

за основним видом економічної діяльності за КВЕД відносяться до кодів: 01.11-82.99, 85.10-93.29, 95.11-96.09.

4. До сукупності одиниць, яка безпосередньо буде досліджуватись, включаються:

- акціонерні товариства із середньою кількістю працівників 150 осіб і більше;

- акціонерні товариства із середньою кількістю працівників менше 150 осіб, які, за даними РСО, є активними та, за адміністративними даними НКЦПФР, зареєстрували випуск акцій у році *T*;

- банки.

Формування переліку респондентів ДСС

5. Сформована сукупність одиниць, яка безпосередньо буде досліджуватись, є переліком респондентів за формою № 2-Б (річна).

2. Актуалізація сукупності одиниць і переліку респондентів державного статистичного спостереження

Актуалізація сукупності одиниць і переліку респондентів ДСС не здійснюється.

V. Порядок проведення державного статистичного спостереження та обробки даних

1. Порядок проведення державного статистичного спостереження

1. Сформована та затверджена на державному рівні сукупність одиниць ДСС передається в електронному форматі на регіональний рівень для забезпечення процесу збирання статистичної інформації.

2. Звіт за формою № 2-Б (річна) може бути поданий:

- на паперових носіях (нарочно або поштою) у термін, визначений на бланку форми за місцезнаходженням респондента;
- в електронному вигляді засобами електронного зв'язку відповідно до затвердженого Порядку подання електронної звітності до органів державної статистики [17].

3. Засобами зв'язку, в електронному форматі або безпосередньо респондентів інформують про їхнє залучення до участі в обстеженні та забезпечують звітно-статистичною документацією.

Крім того, за допомогою спеціального сервісу для респондентів "Пошук за кодом ЄДРПОУ", який розміщено на офіційному веб-сайті Держстату (www.ukrstat.gov.ua), респондент має змогу безпосередньо за кодом ЄДРПОУ самостійно перевірити, чи бере він участь у проведенні ДСС, та роздрукувати відповідну звітно-статистичну документацію для її подання органам державної статистики.

2. Основні етапи обробки даних державного статистичного спостереження

Уведення інформації, її обробка й узагальнення здійснюються із застосуванням програмного забезпечення на основі продуктів Power Builder.

Показники форми № 2-Б (річна) контролюються шляхом застосування арифметичних та логічних контролів.

Крім того, для контролю даних за формою № 2-Б (річна) на етапі введення даних використовується перелік акціонерних товариств, що зареєстрували випуск акцій у році *T*.

Імпутація даних у рамках ДСС не здійснюється.

VI. Забезпечення якості даних державного статистичного спостереження

1. Сезонне коригування показників у рамках ДСС не здійснюється.

2. З метою інформування користувача складається стандартний звіт з якості ДСС, що містить загальну інформацію за критеріями якості Європейської статистичної системи (ЄСС), і яка не залежить від результатів державного статистичного спостереження за конкретний період, а визначена чинною методологією, процедурами обробки даних і методами вимірювання якості статистичних даних та процесів. Звіт розміщується на офіційному веб-сайті Держстату і оновлюється в міру змін ключових метаданих ДСС (методології, процедур, процесів статистичного виробництва, класифікацій, основних статистичних показників тощо).

VII. Поширення результатів державного статистичного спостереження

1. Статистичні дані (статистична інформація) за результатами ДСС узагальнюються на державному рівні за розрізами, необхідними для складання національних рахунків.

2. Відповідно до мети ДСС розроблювана інформація є проміжною, використовується виключно для складання показників національних рахунків і окремо не оприлюднюється.

VIII. Перегляд даних державного статистичного спостереження

Перегляд даних щодо номінальної вартості випущених та розміщених цінних паперів акціонерних товариств; вартості реалізації повторно проданих цінних паперів акціонерних товариств не здійснюється.

IX. Забезпечення конфіденційності статистичної інформації державного статистичного спостереження

Політика у сфері захисту конфіденційної статистичної інформації забезпечується шляхом захисту первинних даних, отриманих органами державної статистики від респондентів у ході проведення державного статистичного спостереження, а також статистичної інформації, на підставі якої

можна визначити інформацію щодо конкретного респондента. При поширенні та захисті інформації виконуються вимоги Закону України "Про державну статистику" стосовно конфіденційності даних та Концепції забезпечення статистичної конфіденційності.

Директор департаменту
структурної статистики та статистики
фінансів підприємств Держстату

М. КУЗНЄЦОВА

Список використаних джерел

1. Господарський кодекс України від 16.01.2003 № 436-IV [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/436-15>.
2. Закон України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/514-17>.
3. Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/996-14>.
4. Закон України "Про господарські товариства" від 19.09.1991 № 1576-XII (зі змінами). [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/1576-12>.
5. Закон України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 № 448/96-ВР (зі змінами). [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/448/96-вр>.
6. Закон України "Про державну статистику" від 17.09.1992 № 2614-XII [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2614-12>.
7. Закон України "Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні" від 10.12.1997 № 710/97-ВР. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/710/97-вр>.
8. Закон України "Про обіг векселів в Україні" від 05.04.2001 № 2374-III. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/2374-14>.
9. Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV (зі змінами та доповненнями). [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/3480-15>.
10. Глосарій до плану статистичного спостереження, затверджений наказом Держкомстату від 29.12.2009 № 498. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
11. Класифікація видів економічної діяльності ДК 009:2010, затверджена наказом Держспоживстандарту України від 11.10.2010 № 457 (зі змінами). [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
12. Класифікація інституційних секторів економіки, затверджена наказом Держстату від 03.12.2014 № 378. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>

13. Класифікація організаційно-правових форм господарювання, затверджена наказом Держспоживстандарту України від 28.05.2004 № 97 (зі змінами). [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
14. Концепція забезпечення статистичної конфіденційності, затверджена наказом Держстату від 28.07.2015 № 180. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
15. Концепція розвитку державної статистики підприємств України, затверджена наказом Держкомстату від 28.12.2007 № 478. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
16. Положення про Реєстр статистичних одиниць та формування основ вибірки сукупностей одиниць статистичних спостережень за діяльністю підприємств, затверджене наказом Держкомстату від 16.12.2009 № 481. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
17. Порядок подання електронної звітності до органів державної статистики, затверджений наказом Держкомстату від 12.01.2011 № 3. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>

Додаток
до Методологічних положень
(пункт 3 глави 1 розділу IV)

**Критерії формування генеральної сукупності одиниць
державного статистичного спостереження**

№ п/п	Критерії	Класифікації та довідники	Ознака критеріїв
1.	Інституційний сектор економіки	KICE	S.11, S.12
2.	Тип статистичної одиниці	—	підприємство
3.	Організаційна-правова форма господарювання	КОПФГ	230, 231, 232, 235
4.	Види економічної діяльності	КВЕД	01.11-82.99, 85.10-93.29, 95.11-96.09
5.	Розмір підприємства	—	не застосовується
6.	Ознака економічної діяльності	—	активне

Директор департаменту
структурної статистики та статистики
фінансів підприємств Держстату

М. КУЗНЄЦОВА