

Типовая форма 2. Форма для сбора данных о прямых инвестициях за рубежом

Ниже приводится образец письма, подлежащего отправке потенциальным респондентам вместе с формой опроса.

Уважаемый господин/уважаемая госпожа!

[Название учреждения] проводит настоящее обследование с целью сбора данных об инвестициях между вашим предприятием и вашими предприятиями прямого иностранного инвестирования (то есть предприятиями-нерезидентами, в которых вашему предприятию прямо или косвенно принадлежит 10 или более процентов капитала, дающего право голоса), а также об инвестициях в нерезидентные сестринские предприятия (то есть об инвестициях в иностранные предприятия, которые принадлежат одному и тому же прямому иностранному инвестору). Это обследование проводится в рамках всемирного исследования, координируемого Международным Валютным Фондом. Мы были бы очень признательны вам за сотрудничество в виде заполнения данной опросной формы.

Заполнение и отсылка опросной формы

Перед заполнением просим вас внимательно ознакомиться с опросной формой. Если у вас возникнут какие-нибудь сложности с пониманием или заполнением опросной формы, просьба без колебаний обращаться к нам с вопросами: [номер телефона и/или адрес электронной почты контактного лица].

Почему нам необходимо собрать эту информацию?

Сведения, полученные из данной опросной формы, требуются для предоставления достоверной и актуальной информации о прямых инвестициях за рубежом. Эта информация необходима для экономического анализа, составления счетов международной инвестиционной позиции (то есть активов и обязательств [название страны] по отношению к остальному миру), измерения динамики инвестиций и для понимания воздействия этих инвестиций на экономику нашей страны, а также на экономику стран-получателей инвестиций.

Основание и конфиденциальность

Настоящее обследование проводится согласно *[указать законодательное или иное официальное основание для сбора данной информации]*. Любые предоставленные вами сведения будут использоваться для целей статистики — они будут публиковаться только в агрегированной форме, что предотвращает раскрытие информации по отдельным респондентам. Данные, касающиеся отдельных предприятий, не будут доступны **никому**, кроме сотрудников, занимающихся обследованием. Эти сотрудники обязуются хранить секретность — нарушение ими конфиденциальности вашей информации будет сурово наказано и может привести к тому, что нарушитель будет уволен, подвергнут штрафу и/или тюремному заключению.

Распространение результатов

Мы хотим заверить вас в том, что вы получите табличные данные и аналитические результаты, как только это будет возможно, и надеемся, что эти сведения обогатят ваш собственный процесс принятия решений. Результаты обследования будут размещены на веб-сайте [название учреждения] и изданы в форме публикаций [название учреждения] (таких как его «Ежемесячный бюллетень» и «Годовой отчет»).

Подпись [руководителя учреждения]

Как заполнить и отослать данную опросную форму

Охват. Данная опросная форма предназначена для сбора информации об инвестициях между вашим предприятием и иностранными компаниями, в капитале которых вашему предприятию прямо или косвенно принадлежит 10 или более процентов голосов, а также между вашим предприятием и сестринскими предприятиями за рубежом (то есть об инвестициях в иностранные предприятия, находящиеся в собственности вашего прямого иностранного инвестора (инвесторов)) по состоянию на конец декабря 2009 года. (Термин «предприятие» используется здесь и далее в некоторых случаях в отношении единицы, предоставляющей статистические данные. Это может быть местная группа предприятий, а не отдельное предприятие.)

Дата представления. Заполненная вами опросная форма должна быть представлена не позднее 31 марта 2010 года.

Заполнение и отсылка опросной формы

Просим вас представить заполненную опросную форму в бумажном или электронном виде. Высылаемые по почте опросные формы должны быть доставлены по адресу: (указать почтовый адрес). Высылаемые по электронной почте опросные формы должны быть направлены на следующий электронный почтовый ящик: (указать адрес электронной почты). Если у вас есть какие-либо вопросы относительно заполнения и/или отсылки опросной формы, просим связаться с нами [номер телефона и/или электронный адрес контактного лица].

Помимо заполнения опросной формы, просьба также предоставить копию отчета о прибылях и убытках и баланса вашего предприятия за 2009 год. Эти **финансовые отчеты** позволили бы нам проверить результаты заполнения вами опросной формы, не создавая для вас хлопот.

Содержание

Опросная форма состоит из трех разделов.

В разделе А задаются вопросы, касающиеся общих сведений о вашем предприятии (просьба ответить на все применимые в вашем случае вопросы).

В разделе В содержатся инструкции о представлении данных, в том числе определения терминов, таких как сестринские предприятия, которые должны использоваться при заполнении раздела С.

В разделе С запрашиваются данные о стоимости имеющихся активов и обязательств, долей участия в капитале и задолженности, которые связывают ваше предприятие с вашим предприятием (предприятиями) прямого инвестирования, находящимся за рубежом (раздел С.1), а также об отдельных активах и обязательствах по отношению к сестринским предприятиям за рубежом (раздел С.2). Если проверенные аудиторами данные отсутствуют, можно привести оценки, не прошедшие аудита.

Раздел А. Общие сведения о вашем предприятии

1.1. Название вашего предприятия		
1.2. ФИО / должность лица, заполняющего форму		1.3. ФИО / должность альтернативного контактного лица
1.4. Почтовый адрес		
1.5. Номер телефона	1.6. Номер факса	1.7 Адрес электронной почты
1.8 Если по поручению предприятия опросная форма заполняется агентом (например, бухгалтерской фирмой), укажите его название, почтовый и электронный адреса и номер телефона.		1.9 Сведения, указанные в этой форме, верны. Подпись (старшего должностного лица компании или ее агента) Дата

1.10. Если ваше предприятие входит в состав местной группы (см. определение в разделе В), просьба перечислить другие предприятия этой группы, которые осуществляют деятельность в [название страны], и указать, включают ли данные в разделе С сведения по этим предприятиям (поставьте отметки в соответствующих столбцах приведенной ниже таблицы).

Названия других предприятий-резидентов в вашей местной группе предприятий (<i>Просьба указать, включены ли данные по этим предприятиям в раздел С</i>)	Не включены	Включены

1.11. В чем состоит основная деятельность представляющего данные предприятия или местной группы предприятий, с точки зрения вклада в оборот вашего предприятия (отметить одну позицию):

A. Сельское, лесное хозяйство и рыболовство	K2 — Финансовые и страховые услуги, кроме финансового посредничества	
B. Горнодобывающая промышленность и разработка карьеров	L — Операции с недвижимым имуществом	
C. Обрабатывающая промышленность	M — Профессиональная, научная и техническая деятельность	
D. Снабжение электроэнергией, газом и паром и кондиционирование воздуха	N — Административные и вспомогательные услуги	
E. Водоснабжение, канализация, организация сбора и удаления отходов и рекультивация земель	O — Государственное управление	
F. Строительство	P — Образование	
G. Оптовая и розничная торговля	Q — Здравоохранение и социальные услуги	
H. Транспорт и складское хозяйство	R — Искусство, услуги в области организации развлечений и отдыха	
I — Услуги по размещению и питанию	S — Прочие услуги	
J — Информационные услуги и услуги связи	T — Деятельность домашних хозяйств в качестве нанимателей домашнего персонала; не подразделяемая на категории деятельность частных домашних хозяйств по производству товаров и услуг для собственного потребления	
K1 — Финансовое посредничество	U — Деятельность экстерриториальных организаций и органов	

Раздел В. Инструкции, определения и руководящие указания относительно представления данных

Отчетный период

В настоящей опросной форме должны быть указаны остатки по инвестиционным операциям с нерезидентами по состоянию на 31 декабря 2009 года. Допускается представление данных, относящихся к периоду с 15 ноября 2009 года по 15 февраля 2010 года. Просьба указать **дату**, к которой относятся эти данные, в верхней части информационных таблиц, приведенных в разделах С1 и С2.

Стоимостная оценка данных, представляемых в разделе С

Просьба представлять данные в соответствии со следующими указаниями.

Валюта

Приведите все данные в [тысячах единиц национальной валюты]. Если какие-либо зарубежные активы и обязательства вашего предприятия выражены не в [национальной валюте], просьба перевести их в [национальную валюту], используя обменные курсы соответствующих валют на конец года.

Средства акционеров

Просьба представить данные о средствах акционеров (то есть чистой стоимости активов) на следующей основе.

– Сумма ваших требований к чистой стоимости активов ваших предприятий прямого инвестирования за рубежом (см. определение ниже), в которую входят:

- 1) оплаченный капитал (исключая любые выпущенные акции, принадлежащие самому предприятию, и включая счета эмиссионного дохода) или его эквивалент для некорпоративных предприятий;

- 2) все виды резервов, определяемые в балансе предприятия как собственный капитал (включая инвестиционные гранты, если, согласно нормам бухгалтерского учета, они рассматриваются как часть акционерного капитала собственников); и
- 3) накопленная нераспределенная прибыль (которая может быть отрицательной).

При определении чистой стоимости активов вашего предприятия прямого инвестирования (а значит, при определении стоимости ваших требований в отношении чистой стоимости его активов) большинство финансовых активов должно отражаться в оценке по их текущей справедливой стоимости; в расчет должны включаться накопленные реинвестированные доходы и амортизация объектов недвижимости, зданий и оборудования. Если, согласно обычным правилам вашего бухгалтерского учета или отчетности, стоимость этих статей оценивается не так, как изложено выше, просьба скорректировать их стоимость до расчета сумм, подлежащих отражению в разделе С.

Долговые инструменты

Кредиты и займы, торговые кредиты и другая кредиторская задолженность

Просьба указать номинальную стоимость (с учетом любых изменений, связанных с изменениями обменных курсов)

Номинальная стоимость представляет собой стоимость предоставленных средств, за вычетом любых погашений, плюс непогашенные начисленные проценты.

Выпущенные долговые ценные бумаги

Просьба указать рыночную стоимость выпущенных ценных бумаг на дату составления баланса.

Определения хозяйствующих субъектов, встречающихся в опросной форме: прямые инвесторы, предприятия прямого инвестирования, сестринские предприятия и местная группа предприятий

Прямой инвестор — это предприятие, являющееся резидентом страны, которое прямо или косвенно владеет 10 или более процентами долей участия в капитале нерезидентного предприятия прямого инвестирования.

Единицы считаются резидентами [*название страны*], если они постоянно находятся (или намерены постоянно находиться) в ней в течение одного года или более. **Местная группа предприятий** прямого инвестора включает резидентное предприятие, которому непосредственно принадлежит предприятие прямого иностранного инвестирования (см. определение ниже), резидентные предприятия, которые прямо или косвенно контролируют это предприятие, и резидентные предприятия, находящиеся под контролем или влиянием любого из этих предприятий в их собственной стране. Все эти предприятия должны включаться в прямые инвестиции за рубежом независимо от того, сообщаете ли вы данные о них в одном отчете по местной группе предприятий или представляете данные в нескольких отчетах.

Предприятие прямого инвестирования — это предприятие, являющееся резидентом одной страны, в котором предприятие, являющееся резидентом другой страны, прямо или косвенно владеет 10 или более процентами долей участия в капитале.

Резидентное сестринское предприятие — это предприятие, являющееся резидентом [*название страны*], которое находится в отношениях прямого инвестирования с предприятием-нерезидентом, поскольку они имеют общую материнскую компанию, являющуюся прямым инвестором по крайней мере одного из предприятий; ни одно из сестринских предприятий не владеет 10 или более процентами долей участия в капитале другого.

Единицы считаются нерезидентами [*название страны*], если они постоянно находятся (или намерены постоянно находиться) за рубежом в течение одного года и более, независимо от их национальной принадлежности. Если вы испытываете сомнения относительно резидентного статуса, просьба связаться с нами, чтобы мы могли определить этот статус.

Раздел С. Активы и обязательства прямого инвестора по отношению к его предприятиям прямого иностранного инвестирования (раздел С1) и резидентного сестринского предприятия по отношению к его сестринским предприятиям за рубежом (раздел С2) в разбивке по странам местонахождения иностранных единиц, в которых у предприятия имеются такие счета. Просьба представлять данные в тысячах единиц [национальной валюты], используя правила стоимостной оценки, изложенные в разделе В.

Раздел С.1. Остатки прямого инвестора по операциям с его предприятиями прямого инвестирования за рубежом

**Остатки по состоянию на (вставить дату, к которой относятся данные)
(в тысячах единиц национальной валюты)**

Страна местонахождения предприятия прямого инвестирования	Доли участия в капитале и требования прямого инвестора		Обязательства прямых иностранных инвесторов	
	Требования к предприятию прямого инвестирования в форме инструментов участия в капитале (активы) (только для предприятий прямого инвестирования, находящихся в непосредственной собственности), — укажите требования вашего предприятия в отношении чистой стоимости активов вашего предприятия прямого инвестирования	Долговые требования (активы) к предприятию прямого инвестирования	Долговые обязательства перед предприятием прямого инвестирования	Обязательства перед предприятием прямого инвестирования в форме инструментов участия в капитале — укажите требования вашего предприятия прямого инвестирования в отношении чистой стоимости активов вашего предприятия (так называемые «обратные» инвестиции в капитал)

Если у вашего предприятия нет таких активов или обязательств, укажите «н.п.» и продолжите заполнение формы.

Разделы С.2. Остатки резидентных сестринских предприятий по операциям с сестринскими предприятиями за рубежом

Если у вашего предприятия нет остатков по операциям с сестринскими предприятиями за рубежом, укажите «н.п.» и не заполняйте следующий раздел.

Если ваше предприятие является сестринским, просьба указать ниже местонахождение конечной контролирующей материнской компании вашего предприятия, то есть предприятие во главе цепочки контроля:

Резидентная принадлежность конечной контролирующей материнской компании вашего предприятия (просьба отметить одну из ячеек и прочитать нижеследующее примечание)	
Резидент вашей страны	
Не знаю	
Нерезидент вашей страны	

Примечание. Если ваша конечная контролирующая материнская компания не является резидентом вашей страны, активы и обязательства по отношению к сестринским предприятиям за рубежом рассматриваются как прямые инвестиции во внутреннюю экономику. Если ваша конечная контролирующая материнская компания является резидентом вашей страны, активы и обязательства по отношению к сестринским предприятиям за рубежом рассматриваются как прямые инвестиции за рубежом. Если неизвестно, является ли ваша конечная контролирующая материнская компания резидентом или нерезидентом вашей страны, активы по отношению к сестринским предприятиям за рубежом рассматриваются как прямые инвестиции за рубежом, а обязательства по отношению к сестринским предприятиям за рубежом — как прямые инвестиции во внутреннюю экономику. Для удобства все остатки по операциям с сестринскими предприятиями за рубежом могут указываться либо в отчетной форме 1 (прямые инвестиции во внутреннюю экономику), либо в отчетной форме 2 (прямые инвестиции за рубежом), однако не следует указывать эти остатки в обеих формах 1 и 2.

**Остатки по состоянию на (вставить дату, к которой относятся данные)
(в тысячах единиц национальной валюты) по отношению к сестринским предприятиям за рубежом**

Страна местонахождения сестринского предприятия за рубежом	Требования к сестринскому предприятию за рубежом в форме инструментов участия в капитале и долговых инструментов	Обязательства перед сестринским предприятием за рубежом в форме инструментов участия в капитале и долговых инструментов
	Требования к сестринскому предприятию за рубежом в форме инструментов участия в капитале (активы) — укажите стоимость требований вашего предприятия в отношении чистой стоимости активов вашего сестринского предприятия	Долговые требования к сестринскому предприятию за рубежом
		Долговые обязательства перед сестринским предприятием за рубежом

Благодарим вас за сотрудничество.