

Методологія розрахунку інвестиційних показників на платформі InvestMonitor

Призначення документа. Ця методологія описує, як сформовані та відображаються інвестиційні показники України на основі офіційної статистичної та фінансової звітності підприємств у галузевому, географічному розрізах і в динаміці на платформі InvestMonitor. Документ призначений для користувачів платформи та партнерів, які потребують прозорого, відтворюваного опису розрахунків.

Як читати. Метрики згруповано за джерелами даних і типом розрахунку (поточні значення, динаміка, фінансові коефіцієнти). Для кожної метрики наведено визначення, одиниці виміру, формулу та базові правила агрегації за регіонами/галузями.

Зміст

1. Контекст і сфера застосування	1
2. Дані та джерела.....	2
3. Одиниці аналізу та розрізи	3
4. Загальні правила підготовки даних.....	3
4.1. Періодизація та порівняння (t vs t-1).....	3
4.2. Некоректні знаменники і пропуски.....	3
4.3. Одиниці виміру та округлення.....	3
5. Опис інвестметрик	4
5.1. Каталог метрик	4
5.2. Картки ключових метрик	6
6. Візуалізація та публікація на платформі.....	12
7. Контроль якості та валідація.....	12
8. Обмеження і застереження.....	12
Додаток А. Словник термінів (розширена версія).....	13

1. Контекст і сфера застосування

Інвестиційні показники InvestMonitor відображають фактичну динаміку та фінансові результати підприємств, а також окремі макро- та опитувальні індикатори, релевантні

для прийняття інвестиційних рішень. Метрики використовуються для порівняння регіонів і секторів та для аналізу змін у часі.

У цьому документі описано такі інвестметрики:

Потоки прямих іноземних інвестицій (ПІІ) – FDI inflows

Динаміка потоків ПІІ – FDI inflows growth rate

Накопичені прямі іноземні інвестиції (ПІІ) – FDI stock

Динаміка накопичених ПІІ – FDI stock growth rate

Доходи нерезидентів від ПІІ – Income on FDI

Рентабельність інвестицій (ROI) – Return on Investment (ROI)

Кількість суб'єктів господарювання – Number of business entities

Динаміка кількості суб'єктів господарювання – Growth rate of business entities

Очікування бізнесу щодо іноземних інвестицій – Business expectations on FDI

Рентабельність власного капіталу (ROE) – Return on Equity (ROE)

Рентабельність активів (ROA) – Return on Assets (ROA)

ЕБІТДА – EBITDA

Маржа ЕБІТДА – EBITDA margin

Маржа чистого прибутку – Net profit margin

Валова маржа – Gross margin

Темп зростання виручки – Revenue growth rate

Оборотність активів – Asset turnover

Оборотність оборотних активів – Current assets turnover

Коефіцієнт автономії – Equity ratio

Фінансовий леверидж – Financial leverage (Debt-to-Equity ratio)

Коефіцієнт поточної ліквідності – Current liquidity ratio

2. Дані та джерела

Платформа InvestMonitor використовує офіційні джерела та відкриті набори даних зокрема bank.gov.ua, stat.gov.ua, data.gov.ua.

3. Одиниці аналізу та розрізи

Метрики можуть відображатися в таких розрізах (залежно від доступності в джерелі):

- Період: рік/квартал/місяць (відповідно до джерела даних).
- Географія: Україна в цілому; за можливості – регіони (області та м. Київ), громади.
- Галузі: КВЕД (секція / розділ / група / клас) – якщо в джерелі є галузева прив'язка.

4. Загальні правила підготовки даних

4.1. Періодизація та порівняння (t vs t-1)

Для метрик динаміки використовується порівняння з попереднім періодом (t-1) у межах тієї самої періодичності джерела (рік-до-року для річних наборів). Якщо базовий показник (t-1) відсутній або дорівнює нулю, динаміка не розраховується.

4.2. Некоректні знаменники і пропуски

Для коефіцієнтів розрахунок не виконується, якщо знаменник дорівнює нулю або має некоректне значення для ділення.

4.3. Одиниці виміру та округлення

Грошові показники відображаються у валюті джерела (USD або UAH). Коефіцієнти та маржі – у % або разях. Округлення за замовчуванням: % – до 1 знака після коми; коефіцієнти – до 2 знаків.

5. Опис інвестметрик

Нижче наведено каталог метрик, які відображаються на головній сторінці блоку «Інвестиційні показники», та перші заповнені картки ключових метрик. Формулювання й правила агрегації можуть уточнюватися в міру розвитку платформи.

5.1. Каталог метрик

№	Назва (UA)	Name (EN)	Джерело / набір	Формула / примітка
1	Потоки прямих іноземних інвестицій (ПІІ)	FDI inflows	НБУ, https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external FDI_Lf_y, Операції за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності	Показник агрегований на рівні джерела
2	Динаміка потоків ПІІ	FDI inflows growth rate	НБУ, https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external FDI_Lf_y, Операції за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності	(показник поточного року - показник попереднього року) / показник попереднього року
3	Накопичені прямі іноземні інвестиції (ПІІ)	FDI stock	НБУ, https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external FDI_Ls_y Залишки за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності	Показник агрегований на рівні джерела
4	Динаміка накопичених ПІІ	FDI stock growth rate	НБУ, https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external FDI_Ls_y Залишки за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності	(показник поточного року - показник попереднього року) / показник попереднього року
5	Доходи нерезидентів від ПІІ	Income on FDI	НБУ, https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external FDI_inc_y, Доходи від прямих інвестицій	Показник агрегований на рівні джерела
6	Рентабельність інвестицій (ROI)	Return on Investment (ROI)	НБУ, https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external FDI_Ls_y Залишки за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності і FDI_inc_y, Доходи від прямих інвестицій	Доходи від прямих інвестицій / прямі інвестиції в Україну залишки
7	Кількість суб'єктів господарювання	Number of business entities	Держстат, Набір даних Показники діяльності суб'єктів господарювання	Показник агрегований на рівні джерела

8	Динаміка кількості суб'єктів господарювання	Growth rate of business entities	Держстат, Набір даних Показники діяльності суб'єктів господарювання	(показник поточного року - показник попереднього року) / показник попереднього року
9	Очікування бізнесу щодо іноземних інвестицій	Business expectations on FDI	НБУ Очікування респондентів, які залучають іноземні інвестиції, щодо змін обсягів залучення іноземних інвестицій на їх підприємствах у наступні 12 місяців	Показник агрегований на рівні джерела
10	Рентабельність власного капіталу (ROE)	Return on Equity (ROE)	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 2 графа 3 рядок 2350 або 2355 / ((форма 1 графа 3 рядок 1495+форма 1 графа 4 рядок 1495)/2).
11	Рентабельність активів (ROA)	Return on Assets (ROA)	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 2 графа 3 рядок 2350 або 2355 / ((форма 1 графа 3 рядок 1300+форма 1 графа 4 рядок 1300)/2).
12	EBITDA	EBITDA	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 2 графа 3 рядок 2190 або 2195 + Форма 2 графа 3 рядок 2515
13	Маржа EBITDA	EBITDA margin	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	(Форма 2 графа 3 рядок 2190 або 2195 + Форма 2 графа 3 рядок 2515) / Форма 2 графа 3 рядок 2000
14	Маржа чистого прибутку	Net profit margin	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 2 графа 3 рядок 2350 або 2355 / Форма 2 графа 3 рядок 2000
15	Валова маржа	Gross margin	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 2 графа 3 рядок 2090 або 2095/ Форма 2 графа 3 рядок 2000
16	Темп зростання виручки	Revenue growth rate	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	(Форма 2 графа 3 рядок 2000 /

				Форма 2 графа 4 рядок 2000) -1
17	Оборотність активів	Asset turnover	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати Ф1, Ф2	(Форма 2 графа 3 рядок 2000 / ((Форма 1 графа 3 рядок 1300 + Форма 1 графа 4 рядок 1300) / 2)
18	Оборотність оборотних активів	Current assets turnover	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	(Форма 2 графа 3 рядок 2000 / ((Форма 1 графа 3 рядок 1195 + Форма 1 графа 4 рядок 1195) / 2)
19	Коефіцієнт автономії	Equity ratio	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 1 графа 4 рядок 1495 / Форма 1 графа 4 рядок 1300
20	Фінансовий леверидж	Financial leverage (Debt-to-Equity ratio)	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	(Форма 1 графа 4 рядок 1595 + 1695 + 1700) / Форма 1 графа 4 рядок 1495
21	Коефіцієнт поточної ліквідності	Current liquidity ratio	data.gov.ua Ф1, Ф2 – форми фінансової звітності Баланс і Звіт про фінансові результати	Форма 1 графа 4 рядок 1195 / Форма 1 графа 4 рядок 1695

5.2. Картки ключових метрик

Потоки прямих іноземних інвестицій (ПІІ) / FDI inflows

Суть показника: Обсяг надходжень прямих іноземних інвестицій за звітний період. Використовується для оцінки поточної інвестиційної активності та для порівняння періодів.

Джерело: НБУ, <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external>; набір: FDI_Lf_y, Операції за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності

Періодичність: Річна (FDI_Lf_y).

Одиниці виміру: USD (як у публікації НБУ)

Не розрахункова: значення береться з джерела.

Правила агрегації: Відображається як значення з джерела; у розрізах регіон/галузь – за наявності відповідної деталізації в наборі.

Застереження: Дані можуть публікуватися із затримкою або переглядатися постачальником даних.

Накопичені прямі іноземні інвестиції (ПІІ) / FDI stock

Суть показника: Накопичений обсяг прямих іноземних інвестицій (залишки) на кінець звітного періоду. Індикатор довгострокової присутності іноземного капіталу.

Джерело: НБУ, <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external>; набір: FDI_Ls_y Залишки за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності

Періодичність: Річна (FDI_Ls_y).

Одиниці виміру: USD (як у публікації НБУ)

Не розрахункова: значення береться з джерела.

Правила агрегації: Відображається як значення з джерела; деталізація за розрізами залежить від структури набору.

Застереження: Дані можуть публікуватися із затримкою або переглядатися постачальником.

Доходи нерезидентів від ПІІ / Income on FDI

Суть показника: Доходи нерезидентів від прямих інвестицій. Показник відображає **дохід, який нерезиденти отримують від участі в капіталі українських підприємств у межах прямих іноземних інвестицій** у звітному періоді. Доходи трактуються згідно з методологією НБУ і, як правило, включають **розподілений дохід (дивіденди)** та **реінвестований дохід** (частину прибутку, що залишається в підприємстві та збільшує інвестиційну позицію іноземного інвестора). Метрика використовується як індикатор **фактичної “віддачі” від уже здійснених ПІІ** та фінансового результату іноземної участі в українській економіці за період.

Джерело: НБУ, <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external>; набір: FDI_inc_y, Доходи від прямих інвестицій

Періодичність: Річна (FDI_inc_y).

Одиниці виміру: USD (як у публікації НБУ)

Не розрахункова: значення береться з джерела.

Правила агрегації: Відображається як значення з джерела; деталізація за розрізами залежить від структури набору.

Застереження: Дані можуть публікуватися із затримкою або переглядатися постачальником; орієнтуйтеся на дату оновлення на платформі.

Рентабельність інвестицій (ROI) / Return on Investment (ROI)

Суть показника: Рентабельність інвестицій: співвідношення доходів від ПІІ до накопичених ПІІ. Дозволяє порівнювати, наскільки «працює» інвестований капітал у часі.

Джерело: НБУ, <https://bank.gov.ua/ua/statistic/sector-external>; набір: FDI_Ls_y Залишки за інструментами прямих інвестицій за регіонами, країнами світу та видами економічної діяльності і FDI_inc_y, Доходи від прямих інвестицій

Періодичність: Річна (комбінує FDI_inc_y та FDI_Ls_y).

Одиниці виміру: % (за відображенням на платформі)

Формула: Доходи від прямих інвестицій / прями інвестиції в Україну залишки

Правила агрегації: Розрахунок виконується на агрегованих значеннях: спочатку агрегуємо чисельник і знаменник у вибраному розрізі, потім ділимо (ratio of sums).

Застереження: Якщо накопичені ПІІ (знаменник) відсутні або дорівнюють нулю, показник не розраховується та позначається як «недостатньо даних».

Кількість суб'єктів господарювання / Number of business entities

Суть показника: Кількість суб'єктів господарювання. Базовий індикатор масштабу бізнес-активності та структури економіки.

Джерело: Держстат

Періодичність: За періодичністю публікації Держстату.

Одиниці виміру: одиниць

Не розрахункова: значення береться з джерела.

Правила агрегації: Сума по категоріях у межах вибраного розрізу, якщо джерело надає відповідну деталізацію.

Застереження: Можливі відмінності методології обліку між періодами/публікаціями; у разі змін постачальника даних це фіксується у версії методології.

Фінансові метрики, що розраховуються на основі форм фінансової звітності (Ф1/Ф2) підприємств у вибраному розрізі.

Правила агрегації (для галузі/регіону):

Для відображення показника в розрізі **регіону або галузі** InvestMonitor розраховує **типове значення по групі підприємств як медіану** значень цього показника серед підприємств, що входять до вибраної групи (регіон/галузь/період). Медіана використовується замість середнього, оскільки вона **менш чутлива до поодиноких дуже великих або дуже малих значень** і краще відображає «звичайний» рівень показника для більшості підприємств у групі.

Темп зростання виручки / Revenue growth rate

Суть показника: Темп зміни виручки (чистого доходу від реалізації) у порівнянні з попереднім періодом. Індикатор росту/скорочення економічної активності.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1 (Форма №1) – “Баланс”, Ф2 (Форма №2) – “Звіт про фінансові результати”

Періодичність: Річна (фінзвітність Ф2).

Одиниці виміру: %

Формула: (Форма 2 графа 3 рядок 2000 / Форма 2 графа 4 рядок 2000) -1

Правила агрегації: Розраховується для агрегованої виручки у вибраному розрізі (сума виручки t та t-1), після чого рахується темп росту.

Застереження: Якщо виручка базового періоду (t-1) відсутня або дорівнює нулю, динаміка не розраховується.

Рентабельність власного капіталу (ROE) / Return on Equity (ROE)

Суть показника: Рентабельність власного капіталу. Показує, яку віддачу отримує власник/акціонер на вкладений капітал.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: %

Формула: Форма 2 графа 3 рядок 2350 або 2355 / ((форма 1 графа 3 рядок 1495+форма 1 графа 4 рядок 1495)/2).

Рентабельність активів (ROA) / Return on Assets (ROA)

Суть показника: Рентабельність активів. Показує, наскільки ефективно активи підприємств генерують прибуток.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: %

Формула: Форма 2 графа 3 рядок 2350 або 2355 / ((форма 1 графа 3 рядок 1300+форма 1 графа 4 рядок 1300)/2).

EBITDA / EBITDA

Суть показника: Операційний фінансовий результат до сплати відсотків, податків і амортизації. Використовується як наближений показник операційної здатності генерувати грошовий потік.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (Ф2; розрахунок із рядків форми).

Одиниці виміру: UAH (або валюта джерела)

Формула: Форма 2 графа 3 рядок 2190 або 2195 + Форма 2 графа 3 рядок 2515

Маржа EBITDA / EBITDA margin

Суть показника: Маржа EBITDA. Показує частку EBITDA у виручці та відображає операційну маржинальність.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: %

Формула: (Форма 2 графа 3 рядок 2190 або 2195 + Форма 2 графа 3 рядок 2515) / Форма 2 графа 3 рядок 2000

Маржа чистого прибутку / Net profit margin

Суть показника: Маржа чистого прибутку. Показує, яка частка виручки перетворюється на чистий прибуток.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: %

Формула: Форма 2 графа 3 рядок 2350 або 2355 / Форма 2 графа 3 рядок 2000

Валова маржа / Gross margin

Суть показника: Валова маржа. Показує, яку частку виручки становить валовий прибуток і відображає маржинальність основної діяльності.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: %

Формула: Форма 2 графа 3 рядок 2090 або 2095 / Форма 2 графа 3 рядок 2000

Оборотність активів / Asset turnover

Суть показника: Оборотність активів. Показує, скільки виручки генерують активи; індикатор інтенсивності використання ресурсів.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: разів

Формула: (Форма 2 графа 3 рядок 2000 / ((Форма 1 графа 3 рядок 1300 + Форма 1 графа 4 рядок 1300) / 2)

Коефіцієнт автономії / Equity ratio

Суть показника: Коефіцієнт автономії (Equity ratio). Показує частку власного капіталу в активах; індикатор фінансової стійкості.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: частка (або %)

Формула: Форма 1 графа 4 рядок 1495 / Форма 1 графа 4 рядок 1300

Оборотність оборотних активів / Current assets turnover

Суть показника: Оборотність оборотних активів. Показує, скільки виручки генерують оборотні активи; індикатор ефективності використання короткострокових ресурсів.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: разів

Формула: (Форма 2 графа 3 рядок 2000 / ((Форма 1 графа 3 рядок 1195 + Форма 1 графа 4 рядок 1195) / 2)

Фінансовий леверидж / Financial leverage (Debt-to-Equity ratio)

Суть показника: Фінансовий коефіцієнт зі звітності підприємств, що використовується для оцінки стійкості/ефективності (деталізація уточнюється згідно з визначенням у каталозі).

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: разів (або частка)

Формула: (Форма 1 графа 4 рядок 1595 + 1695 + 1700) / Форма 1 графа 4 рядок 1495

Коефіцієнт поточної ліквідності / Current liquidity ratio

Суть показника: Коефіцієнт поточної ліквідності. Показує здатність покривати короткострокові зобов'язання оборотними активами; індикатор ліквідності.

Джерело: data.gov.ua; набір: Ф1, Ф2

Періодичність: Річна (фінзвітність підприємств; форма 1/2).

Одиниці виміру: разів

Формула: Форма 1 графа 4 рядок 1195 / Форма 1 графа 4 рядок 1695

6. Візуалізація та публікація на платформі

Для кожної метрики на платформі відображається: назва, значення за обраний період, одиниця виміру, порівняння з попереднім періодом (якщо доступно), а також розрізи (регіон/галузь/розмір підприємства) через фільтри.

7. Контроль якості та валідація

Контроль якості включає: (1) перевірку повноти завантаження даних; (2) логічні перевірки (знаменники $\neq 0$, допустимі діапазони); (3) порівняння агрегатів із публікаціями джерел; (4) журнал змін та реплікацію розрахунків.

8. Обмеження і застереження

Метрики відображають офіційну звітність і можуть підлягати перегляду постачальниками даних. InvestMonitor не робить висновків щодо окремих підприємств і не публікує чутливу інформацію на рівні компаній.

Додаток А. Словник термінів (розширена версія)

ПІІ (FDI, Foreign Direct Investment) – прямі іноземні інвестиції: вкладення нерезидента в підприємство-резидента з метою отримання довгострокового інтересу та впливу на управління. У статистиці зазвичай відображаються як інструменти участі в капіталі та/або боргові інструменти між пов'язаними підприємствами (за методологією постачальника даних).

FDI inflows (потоки ПІІ) – обсяг ПІІ, що надійшов за звітний період (рік/квартал) як чиста зміна інвестиційної позиції за рахунок операцій.

FDI stock (накопичені ПІІ, залишки ПІІ) – накопичений обсяг ПІІ станом на кінець звітного періоду (інвестиційна позиція/залишок).

Income on FDI (доходи від ПІІ) – дохід нерезидентів від прямих інвестицій у підприємствах-резидентах за період, який трактується згідно з методологією НБУ; як правило, включає розподілений дохід (дивіденди) та реінвестований дохід.

Reinvested earnings (реінвестований дохід) – частина прибутку підприємства, що не виплачена інвестору, а залишається в підприємстві та розглядається як збільшення участі інвестора в капіталі (відповідно до методології статистики).

ROI (Return on Investment, рентабельність інвестицій) – показник “віддачі” інвестованого капіталу. У рамках InvestMonitor для ПІІ використовується операційне визначення: $\text{Income on FDI} / \text{FDI stock}$ за період (у %). (Формула – відповідно до картки метрики.)

Фінансова звітність (Ф1, Ф2) – стандартизовані форми фінзвітності підприємств:

- Ф1 (Баланс / Звіт про фінансовий стан) – що підприємство має (активи) і за рахунок чого це профінансовано (капітал і зобов'язання) на певну дату.
- Ф2 (Звіт про фінансові результати / Звіт про сукупний дохід) – доходи, витрати та фінансовий результат за період.

Виручка / Чистий дохід від реалізації – дохід від основної діяльності за період (залежно від визначення у звітності), базовий показник масштабу операцій.

Чистий прибуток (Net profit) – фінансовий результат після врахування всіх доходів/витрат та податків за період; може бути від'ємним (збиток).

Валовий прибуток (Gross profit) – виручка мінус собівартість реалізованої продукції/послуг.

Валова маржа (Gross margin) – частка валового прибутку у виручці: $\text{Gross profit} / \text{Revenue}$ (у %).

EBITDA – прибуток до сплати відсотків, податків і амортизації. Використовується як наближений індикатор операційної здатності генерувати грошовий потік. (Спосіб розрахунку – за формулою метрики.)

Маржа EBITDA (EBITDA margin) – частка EBITDA у виручці: $\text{EBITDA} / \text{Revenue}$ (у %).

Маржа чистого прибутку (Net profit margin) – частка чистого прибутку у виручці: $\text{Net profit} / \text{Revenue}$ (у %).

ROE (Return on Equity) – рентабельність власного капіталу: відношення чистого прибутку до власного капіталу (у %). Інтерпретація обмежена, якщо власний капітал нульовий або від’ємний.

ROA (Return on Assets) – рентабельність активів: відношення чистого прибутку до активів (у %).

Активи (Assets) – ресурси підприємства (необоротні та оборотні), що використовуються для ведення діяльності.

Оборотні активи (Current assets) – активи, що зазвичай конвертуються в гроші протягом операційного циклу (запаси, дебіторка, кошти тощо).

Зобов’язання (Liabilities) – борги та інші фінансові зобов’язання підприємства перед кредиторами; поділяються на поточні та довгострокові.

Поточні зобов’язання (Current liabilities) – зобов’язання, що підлягають погашенню в короткостроковому горизонті (як правило, до 12 місяців).

Коефіцієнт поточної ліквідності (Current liquidity ratio / Current ratio) – співвідношення оборотних активів до поточних зобов’язань; індикатор здатності покривати короткострокові зобов’язання.

Коефіцієнт автономії (Equity ratio) – частка власного капіталу в активах: $\text{Equity} / \text{Assets}$; індикатор фінансової стійкості.

Фінансовий леверидж (Financial leverage / Debt-to-Equity ratio) – співвідношення зобов’язань (або боргу) до власного капіталу; відображає ступінь залежності від позикового фінансування. (Точне визначення – як у формулі метрики.)

Оборотність активів (Asset turnover) – співвідношення виручки до активів; індикатор інтенсивності використання ресурсів.

Оборотність оборотних активів (Current assets turnover) – співвідношення виручки до оборотних активів; індикатор ефективності використання короткострокових ресурсів.

Темп зростання (Growth rate) – відносна зміна показника між періодами (t vs t-1), як правило у %.

Медіана (Median) – значення, яке ділить упорядкований ряд спостережень навпіл. На платформі використовується для агрегування показників по групі підприємств, щоб зменшити вплив екстремальних значень.

Агрегація показників – узагальнення даних по групі (регіон/галузь/період). У InvestMonitor для фінпоказників на рівні підприємств може використовуватися медіана як “типове значення” для групи (згідно з описом у метриці).

Недостатньо даних – статус відображення, коли розрахунок показника неможливий через пропуски, некоректний знаменник (0/від'ємне для конкретної метрики) або недостатню кількість спостережень у групі.