|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНА  приказом Росстата  от 18.09.2014 № 569 |

**ОФИЦИАЛЬНАЯ СТАТИСТИЧЕСКАЯ МЕТОДОЛОГИЯ**

**определения инвестиций в основной капитал**

**на региональном уровне**

# I. Общие положения

Настоящая официальная статистическая Методология определения инвестиций в основной капитал (далее Методология) разработана с целью получения полной и объективной информации об объемах и динамике инвестиций в основной капитал по полному кругу хозяйствующих субъектов. В нее включены общие методологические подходы, относящиеся ко всем показателям, разрабатываемым в рамках федерального статистического наблюдения за инвестициями в основной капитал.

Приведенные в настоящей Методологии определения инвестиций и инвестиционной деятельности установлены Законом РСФСР от 26.06.1991 № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» и Федеральным законом от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».

***Инвестиции*** – денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

Такие вложения осуществляются путем приобретения экономических активов, т.е. объектов, владение и пользование которыми приносит их владельцам экономическую выгоду в течение определенного периода времени. Ориентация на будущие доходы при вложении капитала – существенная черта, отличающая инвестиции от текущих затрат на производство товаров и услуг.

***Инвестиционная деятельность*** – вложения инвестиций и осуществление практических действий в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

По цели инвестирования инвестиции подразделяются на коммерческие (извлечение прибыли) и некоммерческие (достижение иного полезного социального эффекта). К некоммерческим инвестициям относятся, главным образом, капитальные вложения в некоммерческие проекты, например в строительство корпусов больниц, зданий для учреждений культуры, финансируемых из бюджетов соответствующих уровней.

***Капитальные вложения*** – инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на строительство жилых и нежилых зданий и сооружений, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты.

***Субъектами инвестиционной деятельности***, осуществляемой в форме капитальных вложений (далее - субъекты инвестиционной деятельности), являются инвесторы, заказчики (застройщики), подрядчики, пользователи объектов капитальных вложений и другие лица.

***Инвесторы*** осуществляют капитальные вложения на территории Российской Федерации с использованием собственных и (или) привлеченных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации. Инвесторами могут быть физические и юридические лица, создаваемые на основе договора о совместной деятельности и не имеющие статуса юридического лица объединения юридических лиц, государственные органы, органы местного самоуправления, а также иностранные субъекты предпринимательской деятельности (далее - иностранные инвесторы).

***Заказчики*** – уполномоченные на то инвесторами физические и юридические лица, которые осуществляют реализацию инвестиционных проектов. При этом они не вмешиваются в предпринимательскую и (или) иную деятельность других субъектов инвестиционной деятельности, если иное не предусмотрено договором между ними. Заказчиками могут быть инвесторы.

Заказчик, не являющийся инвестором, наделяется правами владения, пользования и распоряжения капитальными вложениями на период и в пределах полномочий, которые установлены договором и (или) государственным контрактом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

***Застройщики*** – физические и юридические лица, обеспечивающее на принадлежащих им земельных участках или на земельных участках иных правообладателей строительство, реконструкцию, модернизацию объектов капитального строительства, а также выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации для реализации инвестиционных проектов.

При выполнении строительных работ подрядным способом застройщик по отношению к подрядной строительной организации выступает в роли заказчика.

***Подрядчики*** – физические и юридические лица, которые выполняют работы по договору подряда и (или) государственному или муниципальному контракту, заключаемым с заказчиками в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Подрядчики обязаны иметь лицензию на осуществление ими тех видов деятельности, которые подлежат лицензированию в соответствии с федеральным законом.

***Пользователи объектов капитальных вложений*** – физические и юридические лица, а также государственные органы, органы местного самоуправления, иностранные государства, международные объединения и организации, для которых создаются указанные объекты. Пользователями объектов капитальных вложений могут быть инвесторы.

Субъект инвестиционной деятельности вправе совмещать функции двух и более субъектов, если иное не установлено договором и (или) государственным контрактом, заключаемыми между ними.

Отношения между субъектами инвестиционной деятельности осуществляются на основе договора и (или) государственного контракта, заключаемого между ними в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

Финансирование капитальных вложений осуществляется инвесторами за счет собственных и (или) привлеченных средств.

**II. Понятие инвестиций в основной капитал и их состав в   
статистическом учете**

В статистическом учете ***инвестиции в основной капитал*** представляют собой затраты на строительство, реконструкцию (включая расширение и модернизацию) объектов, которые приводят к увеличению их первоначальной стоимости и повышению полезного эффекта использования (далее строительство), приобретение машин, оборудования, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря, бухгалтерский учет которых осуществляется в порядке, установленном для учета вложений во внеоборотные активы, на формирование рабочего, продуктивного и племенного стада, насаждение и выращивание многолетних культур и т.д., инвестиции в объекты интеллектуальной собственности: программное обеспечение и базы данных, оригиналы произведений развлекательного жанра, литературы и искусства, научные исследования и разработки, создание и приобретение изобретений, полезных моделей и промышленных образцов, разведка недр и оценка запасов полезных ископаемых, включая произведенные нематериальные поисковые затраты.

К инвестициям в основной капитал относятся затраты на создание новых и приобретение поступивших по импорту основных средств, осуществляемые за счет всех источников финансирования, включая средства бюджетов на возвратной и безвозвратной основе, кредиты, техническую и гуманитарную помощь, договор мены.

В инвестициях в основной капитал учитываются также затраты, осуществленные за счет денежных средств граждан и юридических лиц, привлеченных организациями – застройщиками для долевого строительства на основе договоров, оформленных в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты российской Федерации».

Инвестиции в основной капитал приводятся без налога на добавленную стоимость.

Данные по инвестициям в основной капитал за период с начала отчетного года (отчетный квартал) отражаются в ценах отчетного периода (квартала), а за соответствующий период (квартал) прошлого года –   
в ценах соответствующего периода (квартала) прошлого года.

Если расчеты за выполненные работы (услуги), приобретенное оборудование (в том числе импортное) производились в иностранной валюте, то эти затраты пересчитываются в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на момент выполнения работ (услуг). Расходы на покупку машин, оборудования, других основных средств, произведенные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу, установленному на дату принятия грузовой таможенной декларации к таможенному оформлению, моменту перехода границы или после момента смены собственника (по условиям контракта).

Подрядные организации, совмещающие функции субъектов инвестиционной деятельности (инвестора, заказчика (застройщика) и подрядчика), выполненные работы на законченных строительством объектах учитывают в составе незавершенного строительства, и соответственно отражают в инвестициях в основной капитал.

Стоимость лизингового имущества отражается в инвестициях в основной капитал, в том случае, когда, по условиям договора лизинга, лизингополучатель, учитывает это имущество на балансе организации.

Организации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) не включают в инвестиции в основной капитал затраты на приобретение основных средств стоимостью не более 40 тысяч рублей, если в бухгалтерском учете они отражаются в составе материально-производственных запасов. При этом стоимостное ограничение относится не к отдельным предметам, а к инвентарному объекту в целом (например, в инвестициях в основной капитал отражаются затраты на приобретение компьютера как совокупности объединенных воедино системного блока, монитора, клавиатуры, манипулятора «мышь»; библиотечного фонда в целом, а не отдельного тома).

Для государственных (муниципальных) учреждений стоимостное ограничение включения объекта основных средств в состав инвестиций в основной капитал составляет 3000 рублей включительно.

Для кредитных организаций, в соответствии с Положением о правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 16 июля 2012 г. № 385-П (зарегистрированным Минюстом России 3 сентября 2012 г.   
№ 25350), лимит стоимости предметов для принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств определяется руководителем кредитной организации.

Затраты на приобретение зданий, сооружений, машин, оборудования, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря, числившихся ранее в основных фондах (средствах) у других организаций, а также объектов, не завершенных строительством, отражаются отдельно от показателя инвестиции в основной капитал.

Затраты на приобретение квартир в объектах жилого фонда, зачисляемых на баланс организации и учитываемых на счетах учета основных средств, в объеме инвестиций в основной капитал не отражаются, а показываются как затраты на приобретение основных средств, бывших в употреблении у других юридических и физических лиц.

В объем инвестиций в основной капитал не включаются затраты на приобретение юридическими лицами в собственность земельных участков, объектов природопользования; контрактов, договоров аренды, лицензий (включая права пользования природными объектами), деловой репутации («гудвилла») и деловых связей (маркетинговых активов), которые в соответствии с СНС относятся к непроизведенным нефинансовым активам.

**III. Структура инвестиций в основной капитал**

В статистической практике инвестиции в основной капитал разрабатываются:

по видам основных фондов;

по направлениям воспроизводства основных фондов;

по видам экономической деятельности;

по источникам финансирования;

по институциональным секторам экономики.

3.1. Структура инвестиций в основной капитал   
по видам основных фондов

В соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 № 359 (в ред. Изменения 1/98, утвержденного Госстандартом России 14.04.1998), инвестиции в основной капитал подразделяются на:

инвестиции в здания и сооружения

в том числе:

инвестиции в жилища

инвестиции в здания (кроме жилых) и сооружения

инвестиции в машины, оборудование, транспортные средства,   
производственный и хозяйственный инвентарь

прочие инвестиции

***Инвестиции в здания и сооружения\**** - расходы на строительство зданий и сооружений, которые складываются из выполненных строительных работ и приходящихся на них прочих капитальных затрат (проектно-изыскательских работ, затрат по отводу земельных участков под строительство, расходов на содержание застройщика и др.), включаемых при вводе объекта в эксплуатацию в инвентарную стоимость здания (сооружения).

Затраты на строительство зданий показываются включая затраты на оборудование и коммуникации внутри здания, необходимые для его эксплуатации (вся система отопления и канализации внутри здания, внутренняя сеть водопровода, газопровода, внутренняя сеть силовой и осветительной электропроводки со всей осветительной арматурой, внутренние телефонные и сигнализационные сети, вентиляционные устройства общесанитарного назначения, подъемники и лифты и т.д.). Встроенные в здания котельные установки (бойлерные, тепловые пункты), включая их оборудование, также относятся к зданиям.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\*здесь и далее - определение дано в целях настоящей официальной статистической методологии

Затраты на строительные и проектно-изыскательские работы включаются в размере фактически выполненного объема (независимо от момента их оплаты) на основании документа (справки) о стоимости выполненных работ (затрат), подписанного заказчиком и организацией - исполнителем работ. В затраты на строительные работы также включается стоимость материалов заказчиков, используемых строительной организацией при производстве работ в отчетном периоде и не нашедших отражение в справке о стоимости выполненных работ, подписанной заказчиком и подрядчиком (исполнителем работ).

При осуществлении строительства хозяйственным способом выполнение строительных и монтажных работ отражается в отчетности в таком же порядке, как и при подрядном способе. В этом случае справку подписывают руководители предприятия и организации (подразделения), выполняющего строительно-монтажные работы.

К нежилым зданиям относятся такие объекты, как производственные здания, коммерческие (торговые) здания, склады, гаражи; гостиницы, общежития гостиничного типа, мотели, кемпинги, рестораны, бары, столовые; здания учебных заведений, оздоровительных учреждений, здания для проведения спортивных и развлекательных мероприятий; административные здания; здания колоний, тюрем, следственных изоляторов, казарм для заключенных; здания полицейских служб, военизированной и пожарной охраны, армейских казарм и т.д.

К сооружениям относятся инженерно-строительные объекты, возведенные с помощью строительно-монтажных работ - автострады, улицы, автомобильные, железные и монорельсовые дороги, взлетно-посадочные полосы аэродромов; мосты, эстакады, туннели; водные магистрали, гавани, плотины, дамбы, волнорезы, насыпи для борьбы с наводнениями и другие гидротехнические сооружения; магистральные трубопроводы, линии связи и электропередачи; местные трубопроводы и кабели, вспомогательные сооружения; сооружения для горнодобывающей (шахты, туннели и другие сооружения, связанные с добычей полезных ископаемых) и обрабатывающей промышленности; спортивные сооружения и сооружения для отдыха, развлечений и проведения досуга и т.д. К сооружениям относятся также исторические памятники.

***Инвестиции в жилища\**** - затраты на строительство зданий, предназначенных для невременного проживания людей: жилых зданий, входящих в жилищный фонд (общего назначения, общежития, спальные корпуса школ-интернатов, учреждения для детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, приюты, дома для престарелых и инвалидов), жилых зданий (помещений), не входящие в жилищный фонд (дома лесничих, обходчиков на нефтегазопроводах, линиях связи и линиях электропередач, домики щитовые передвижные, вагончики, помещения, приспособленные под жилье: вагоны и кузова железнодорожных вагонов, суда и т.п.).

***Инвестиции в машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь\**** - затраты на приобретение машин, оборудования, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря (входящего и не входящего в сметы строек), а также затраты на монтаж энергетического, подъемно-транспортного, насосно-компрессорного и другого оборудования на месте его постоянной эксплуатации, проверку и испытание качества монтажа (индивидуальное опробование отдельных видов машин и механизмов и комплексное опробование вхолостую всех видов оборудования).

Импортным считается оборудование, произведенное за рубежом, как в странах дальнего зарубежья, так и в странах СНГ. Основные средства (автомобили, компьютеры и т.д.), собранные на территории Российской Федерации из произведенных за рубежом деталей, к импортным не относятся.

Инвестиции в машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь отражаются в фактических ценах, учитывающих затраты на их приобретение (включая стоимость услуг посреднических организаций), транспортные и заготовительно-складские расходы, после его поступления на место назначения и оприходования заказчиком (получателем), в случае приобретения импортного оборудования - после момента смены собственника (по условиям контракта).

В стоимость машин, оборудования, транспортных средств включаются безвозмездно полученные (от вышестоящих организаций, в качестве технической и гуманитарной помощи, за счет средств федеральных целевых программ) машины, оборудование, транспортные средства (в части новых и поступивших по импорту), принятые в бухгалтерском учете в качестве основных средств.

По машинам, оборудованию, транспортным средствам, за изготовление которых производятся промежуточные расчеты с его изготовителями по степени готовности отдельных узлов (морские и речные суда и т.п.), отражаются суммы, принятые к оплате заказчиком на основании актов о степени готовности узлов оборудования.

К инвестициям в машины, оборудование, транспортные средства не относятся:

стоимость машин и оборудования, приобретаемых с целью перепродажи;

стоимость санитарно-технического и другого оборудования, относимого к стоимости зданий;

пусковые расходы: проверка готовности новых производств, цехов и агрегатов к вводу их в эксплуатацию путем комплексного опробования (под нагрузкой) всех машин и механизмов (пробная эксплуатация) с пробным выпуском предусмотренной проектом продукции, наладка оборудования, которые включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

# К *прочим инвестициям в основной капитал* относятся:

# затраты, связанные с возмещением собственникам стоимости принадлежащих им строений и посадок, сносимых при отводе земельных участков под строительство;

# затраты на эксплуатационное бурение, связанное с добычей нефти, газа и газового конденсата;

# расходы по насаждению и выращиванию многолетних культур (плодово-ягодных насаждений всех видов, озеленительных и декоративных насаждений, защитных и других лесных полос, искусственных насаждений ботанических садов и других научно-исследовательских учреждений и т.д.);

# затраты на проведение культуртехнических работ на землях, не требующих осушения, и на террасирование крутых склонов;

# затраты на формирование рабочего, продуктивного и племенного стада (стоимость взрослого рабочего, продуктивного и племенного скота, включая расходы на его доставку, затраты по выращиванию в хозяйстве молодняка продуктивного и рабочего скота, переводимого в основное стадо);

# затраты на приобретение фондов библиотек, специализированных организаций научно-технической информации, архивов, музеев и подобных учреждений;

# затраты на приобретение оружия (в том случае, если это оружие имеет двойное назначение и может использоваться в экономической деятельности организации);

затраты на приобретение животных для зоопарков, подобных учреждений, служебных и сторожевых собак.

# расходы на подготовку кадров для работы на вновь вводимых в действие объектах, предусмотренные в смете на строительство;

# убытки от ликвидации основных фондов строительства;

# налоги и сборы, связанные с осуществлением строительства;

# расходы по организации и проведению подрядных торгов;

инвестиции в объекты, относящиеся к интеллектуальной собственности и продуктам интеллектуальной деятельности, включая те из них, на которые организации не имеют исключительных прав;

# другие, не перечисленные выше расходы и затраты в основные средства.

***Объекты интеллектуальной собственности\**** являются результатом производства, преимущественно – в форме интеллектуальной деятельности, т.е. это результаты исследований, разработок или инноваций, которые могут продаваться, приносить доход своим разработчикам и пользователям. Их использование ограничено посредством юридической, правовой защиты (патентное, авторское право, смежные права) или другой защиты (организационная и техническая защита: например, применение режима коммерческой тайны к результатам, полученным в ходе выполнения НИОКР, с целью предотвращения их использования другими лицами без разрешения организации).

Инвестиции в объекты интеллектуальной собственности включают:

затраты на создание и приобретение компьютерного программного обеспечения как для компьютерных систем (включая программные продукты, на которые организации не имеют исключительных прав, а также плату за установку программных средств), так и для прикладного программного обеспечения, и баз данных, к которым относятся организованная в соответствии с определенными правилами совокупность файлов данных, поддерживаемая в памяти компьютера, характеризующая актуальное состояние некоторой предметной области и используемая для удовлетворения информационных потребностей пользователей;

затраты на создание и приобретение оригиналов фильмов, произведений живописи, скульптуры, графики, дизайна, графических рассказов, комиксов и других произведений изобразительного искусства, оригиналы авторских рукописей (автографов) литературных и музыкальных произведений, собственноручно написанных автором либо напечатанных с помощью технических устройств и подписанных им, а также копии (повторы) произведений изобразительного искусства, которые были сделаны самим автором или под его руководством, подписаны или иным способом отмечены автором;

затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, выполняемые коммерческими организациями (за исключением кредитных), собственными силами, или являющимися по договору заказчиками указанных работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, или по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства. Признание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в качестве вложений во внеоборотные активы устанавливается Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н (зарегистрирован Минюстом России 11.12.2002 № 4022);

затраты на создание и приобретение изобретений, полезных моделей и промышленных образцов;

затраты на разведочное бурение для отбора проб грунта при производстве строительных работ, разведочное бурение при проведении геофизических, геологических и аналогичных исследований, бурение геологоразведочных скважин на нефть, газ и твердые полезные ископаемые (включая рассыпные месторождения), в том числе в шельфовой зоне морей и океанов; расходы на право выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых; получение информации о результатах топографических, геологических и геофизических исследований, результатов разведочного бурения, результатов отбора образцов, иной геологической информации о недрах; оценку коммерческой целесообразности проектов.

# 3.2. Структура инвестиций в основной капитал по направлениям воспроизводства основных фондов

В соответствии с характером воспроизводства основных фондов инвестиции в основной капитал подразделяются на инвестиции, направляемые на строительство, реконструкцию (включая расширение и модернизацию) объектов и затраты на приобретение основных средств.

К ***строительству*** относится создание новых объектов основных средств (зданий, строений, сооружений). Новое строительство, как правило, осуществляется на свободных площадках, в том числе на месте сносимых объектов капитального строительства.

Если строительство объекта намечается осуществлять очередями, то к новому строительству относятся первая и последующие очереди до ввода в действие всех запроектированных мощностей.

К ***реконструкции*** относится переустройство существующих объектов основных средств и их частей, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей (техническим перевооружением), осуществляемое в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции.

При реконструкции объектов может осуществляться изменение их параметров (высоты, количества этажей, площади, объема), в том числе надстройка, перестройка, расширение объекта капитального строительства, а также замена и (или) восстановление несущих строительных конструкций, за исключением замены отдельных элементов таких конструкций.

К ***расширению*** относится строительство дополнительных производств на действующем предприятии, возведение новых и расширение существующих объектов основного, подсобного и обслуживающего назначения в целях создания дополнительных или новых мощностей.

К ***техническому перевооружению*** относится комплекс мероприятий по повышению технико-экономического уровня отдельных производств, цехов и участков на основе внедрения передовой технологии и новой техники, механизации и автоматизации производства, модернизации и замены морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным.

К ***модернизации*** относятся работы, вызванные изменением технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта основных средств, повышенными нагрузками и (или) другими новыми качествами.

К ***приобретению основных средств*** относятся затраты на приобретение готовых объектов, не учитываемых ранее на балансе организаций (павильонов, киосков, передвижных вагончиков-домов и т.д.), а также машин и оборудования, не требующих монтажа, транспортных средств, производственного и хозяйственного инвентаря, не входящих в сметы на строительство, объектов интеллектуальной собственности.

# 3.3. Структура инвестиций в основной капитал по видам экономической деятельности

Инвестиции в основной капитал распределяются по видам экономической деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД), исходя из назначения основных фондов, т.е. той сферы экономической деятельности, в которой они будут функционировать (согласно приложению № 1 к настоящей методологии).

Например, затраты по строительству цеха по производству кирпича, отражаются по виду деятельности 26.40 «производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины», инвестиции на строительство жилых домов – по виду деятельности 70.32.1 «управление эксплуатацией жилого фонда», строительство общеобразовательных школ – по виду деятельности 80.21.2 «среднее (полное) общее образование» и т.п.

По кодам ОКВЭД 45.11- 45.50 показываются затраты по созданию и дальнейшему развитию материально-технической базы подразделений, занимающихся строительством.

Затраты на приобретение судов отражаются по виду экономической деятельности «деятельность водного транспорта» в группировке ОКВЭД 61.10.1 – 61.20.4, воздушных лайнеров – «деятельность воздушного и космического транспорта» в группировке 62.10.1 – 62.30.2, автомобилей, троллейбусов, автобусов – «деятельность сухопутного транспорта» в группировке 60.21.11 – 60.21.22, инвестиции на строительство трубопроводов, нефтепроводов в группировке 60.30.11 – 60.30.3, дорог – по виду деятельности 63.21.22 «эксплуатация автомобильных дорог общего пользования».

Инвестиции на строительство объектов коммунального назначения отражаются по видам деятельности 40.22.1 «распределение газообразного топлива», 40.30.3 «распределение пара и горячей воды», 40.30.5 «деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей», 41.00.2 «распределение воды», 90.01 «сбор и обработка сточных вод».

Инвестиции по «чистым» видам экономической деятельности разрабатываются на формах федерального статистического наблюдения   
№ П-2 «Сведения об инвестициях в нефинансовые активы» (ежеквартально) и № П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности» (за год).

3.4. Структура инвестиций в основной капитал  
по источникам финансирования

Инвестиции в основной капитал по источникам финансирования подразделяются на собственные и привлеченные средства.

К ***собственным средствам юридических лиц,*** относится прибыль, остающаяся в распоряжении организаций, средства резервных фондов, вклады учредителей в уставный капитал организации, направленные на инвестирование в основной капитал, средства, выплачиваемые органами страхования в виде возмещения потерь от аварий, стихийных бедствий, и т.д.

К ***привлеченным средствам*** относятся:

кредиты банков, различные формы заемных средств, в том числе кредиты, предоставляемые государством на возвратной основе, кредиты институциональных инвесторов (инвестиционных фондов и компаний, страховых обществ), кредиты иностранных инвесторов, облигационные займы, а также векселя и другие средства;

средства от продажи акций, благотворительные и иные взносы, средства, выделяемые вышестоящими холдинговыми и акционерными компаниями, промышленно-финансовыми группами на безвозмездной основе;

средства из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов;

средства внебюджетных фондов (Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования);

инвестиции из-за рубежа;

средства граждан и юридических лиц, привлеченные организациями-застройщиками для долевого строительства многоквартирных домов и иных объектов недвижимости;

прочие привлеченные источники финансирования, включая средства, полученные некоммерческими организациями от оказания платных услуг и направленных на инвестиции в основной капитал.

В статистической отчетности из привлеченных средств выделяются инвестиции, осуществляемые за счет кредитов банков (из них за счет кредитов иностранных банков), заемных средств других организаций (кроме банков), инвестиции из-за рубежа, бюджетные средства, средства внебюджетных фондов, средства организаций и населения, привлеченные для долевого строительства, и прочие.

К инвестициям из-за рубежа относятся инвестиции, сделанные прямыми инвесторами (юридическими или физическими лицами) полностью владеющими организацией, или контролирующими не менее 10% акций или уставного (складочного капитала) организации, дающими право на участие в управлении организацией. Прямые инвестиции из-за рубежа могут осуществляться в виде денежных средств, либо в натуральной форме в виде предоставления машин и оборудования.

Инвестиции, осуществляемые за счет средств бюджетов всех уровней, включают ассигнования из федерального бюджета, из бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов (включая средства, выделяемые на возвратной и безвозвратной основе, средства целевых бюджетных фондов). Инвестиции в основной капитал, осуществляемые за счет средств национальных проектов, средств родовых сертификатов и материнского капитала, включаются в средства федерального бюджета.

К затратам на долевое строительство относятся затраты осуществленные организациями-застройщиками за счет денежных средств граждан и юридических лиц, привлеченных для долевого строительства в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». Из них выделяются затраты за счет средств населения, привлеченных для строительства жилых домов и квартир в многоквартирных жилых домах.

Из прочих привлеченных источников финансирования выделяются инвестиции, осуществляемые за счет средств, полученных от вышестоящих организаций (в т.ч. холдинговых и акционерных компаний, промышленно-финансовых групп на безвозмездной основе), средств от выпуска корпоративных облигаций и от эмиссии акций.

3.5. Структура инвестиций в основной капитал  
по институциональным секторам экономики

Определение институциональной единицы и типы секторов, приведенные в данном разделе, соответствуют методологии Системы национальных счетов (СНС 2008).

Инвестиции в основной капитал формируются по институциональным секторам, представляющим собой группы схожих по типу институциональных единиц.

***Институциональная единица\* –*** это экономическая единица, которая способна от своего имени владеть активами, принимать обязательства, участвовать в экономической деятельности и вступать в операции с другими единицами.

Существует два рода институциональных единиц: юридические лица или общественные организации и физические лица или группы физических лиц в форме домашних хозяйств.

Группы схожих по типу институциональных единиц представляют собой ***институциональные сектора***.

Все институциональные единицы в соответствии с характером их экономической деятельности относятся к одному из следующих пяти институциональных секторов:

нефинансовые корпорации;

финансовые корпорации;

органы государственного управления, включая фонды социального обеспечения;

некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства (НКОДХ);

домашние хозяйства.

***Нефинансовые корпорации\****представляют собой институциональные единицы, основным видом деятельности которых является производство рыночных товаров или нефинансовых услуг.

***Финансовые корпорации\****представляют собой институциональные единицы, которые, в основном, заняты предоставлением финансовых услуг другим институциональным единицам, в том числе услуг страхования и пенсионных фондов.

***Органы государственного управления (государственные единицы)\**** представляют собой уникальные типы юридических лиц, учрежденные в результате политических процессов, которые обладают законодательной, судебной или исполнительной властью в отношении других институциональных единиц в пределах данной территории. Кроме того, он включает некоммерческие организации, осуществляющие нерыночное производство, которые контролируются органами государственного управления или фондами социального обеспечения.

***Домашние хозяйства\****представляют собой группу лиц, которые живут в одном и том же жилище, объединяют частично или полностью свои доходы и имущество и потребляют коллективно некоторые виды товаров и услуг, главным образом, жилищные услуги и продукты питания.

***Некоммерческие организации, обслуживающие домашние хозяйства (НКОДХ)\**** *-* это юридические лица или общественные организации, занятые производством нерыночных услуг для домашних хозяйств или общества в целом, и чьи ресурсы формируются за счет добровольных взносов.

Перечень институциональных секторов и подсекторов экономики приведен в приложении № 2.

**IV. Система показателей инвестиций в основной капитал**

|  |
| --- |
| Объем инвестиций в основной капитал (в части новых и приобретенных по импорту основных средств) |
| Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах |
| Структура инвестиций в основной капитал по видам основных фондов: |
| жилища; |
| здания (кроме жилых); |
| сооружения; |
| машины, оборудование |
| из них информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование |
| в том числе вычислительная техника и оргтехника; |
| транспортные средства |
| из них легковые автомобили; |
| производственный и хозяйственный инвентарь; |
| прочие |
| в том числе: |
| затраты на формирование рабочего, продуктивного и племенного  стада; |
| расходы по насаждению и выращиванию многолетних культур; |
| затраты на отдельные объекты, относящиеся к интеллектуальной  собственности и продуктам интеллектуальной деятельности |
| из них: |
| программное обеспечение и базы данных; |
| оригиналы произведений развлекательного жанра, литературы и  искусства; |
| научные исследования и разработки; |
| затраты на создание и приобретение изобретений, полезных моделей и промышленных образцов; |
| разведка недр и оценка запасов полезных ископаемых, включая произведенные нематериальные поисковые затраты. |
| Структура инвестиций в основной капитал по направлениям: |
| строительство; |
| реконструкция (включая расширение и модернизацию); |
| приобретение основных средств. |
| Инвестиции в основной капитал по источникам финансирования: |
| собственные средства; |
| привлеченные средства |
| в том числе: |
| кредиты банков |
| из них кредиты иностранных банков; |
| заемные средства других организаций; |
| инвестиции из-за рубежа; |
| бюджетные средства |
| в том числе: |
| из федерального бюджета; |
| из бюджетов субъектов Российской Федерации; |
| из местных бюджетов; |
| средства внебюджетных фондов; |
| средства организаций и населения, привлеченные для долевого  строительства |
| из них средства населения; |
| прочие привлеченные средства |
| из них: |
| средства вышестоящей организации; |
| средства от выпуска корпоративных облигаций; |
| средства от эмиссии акций. |
| Инвестиции в основной капитал по видам экономической деятельности  (приложение № 1); |
| Инвестиции в основной капитал по формам собственности заказчиков  (инвесторов); |
| Инвестиции в основной капитал по институциональным секторам экономики (приложение № 2); |
| Приобретено основных средств бывших в употреблении у других  юридических и физических лиц; |
| Приобретено основных средств на условиях финансового лизинга; |
| Продано основных средств. |

**V. Порядок представления форм федерального статистического   
наблюдения за инвестициями в основной капитал**

Статистическая информация об инвестициях в основной капитал представляется респондентами на следующих формах федерального статистического наблюдения:

***№ П-2 (краткая) «Сведения об инвестициях в основной капитал»***

Форму № П-2 (краткая) представляют юридические лица – коммерческие и некоммерческие организации всех форм собственности, осуществляющих все виды экономической деятельности, кроме средних предприятий, субъектов малого предпринимательства, организаций, средняя численность работников которых не превышает 15 человек, включая работающих по совместительству и договорам гражданско-правового характера, за первый и второй месяц квартала, 3 числа после отчетного периода;

***№ П-2 «Сведения об инвестициях в нефинансовые активы»***

Форму № П-2 предоставляют юридические лица – коммерческие и некоммерческие организации всех форм собственности (кроме субъектов малого предпринимательства), осуществляющие все виды экономической деятельности, ежеквартально, не позднее 20 числа после отчетного периода;

***№ П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности»***

Форму федерального статистического наблюдения № П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности» предоставляют юридические лица – коммерческие и некоммерческие организации всех форм собственности (кроме субъектов малого предпринимательства), осуществляющие все виды экономической деятельности, за год, 1 апреля.

Юридические лица заполняют формы № П-2 (краткая), № П-2,   
№ П-2 (инвест) и предоставляют их в территориальный орган Росстата по месту своего нахождения.

Если юридическое лицо имеет обособленные подразделения – указанные формы заполняются как по каждому обособленному подразделению, так и по юридическому лицу с исключением данных обособленных подразделений.

Филиалы, представительства и подразделения иностранных организаций, действующие на территории Российской Федерации, предоставляют указанные формы в порядке, установленном для юридических лиц.

Заполненные формы предоставляются юридическим лицом в территориальные органы Росстата по месту нахождения соответствующего обособленного подразделения (по обособленному подразделению) и по месту нахождения юридического лица (без обособленных подразделений). В случае, когда юридическое лицо (его обособленное подразделение) не осуществляет деятельность по месту своего нахождения, формы представляются по месту фактического осуществления им деятельности.

Респонденты (организации – заказчики), производящие инвестирование в основной капитал на территории двух и более субъектов Российской Федерации, выделяют, в том числе на отдельных бланках сведения по территории каждого региона и предоставляют их в территориальные органы Росстата по месту осуществления инвестиционной деятельности. При этом на каждом бланке отчета записывается «на территории \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_» (приводится ее наименование с указанием города и района).

В случае, когда юридическое лицо не осуществляет деятельность по месту своего нахождения, форма представляется по месту фактического осуществления им деятельности.

*Кроме того сведения по инвестициям в основной капитал содержатся в формах:*

***№ ПМ «Сведения об основных показателях деятельности малого предприятия»***, представляется юридическими лицами, являющимися малыми предприятиями (кроме микропредприятий) на выборочной основе, ежеквартально, 29 числа после отчетного периода;

***№ МП (микро) «Сведения об основных показателях деятельности микропредприятия»,*** представляется юридическими лицами, являющимися микропредприятиями, на выборочной основе, за год,   
5 февраля;

***№ 1-ВЭС «Сведения о деятельности предприятия с участием иностранного капитала»***, представляется юридическими лицами с долевым участием в уставном капитале иностранных инвесторов или полностью принадлежащие иностранным инвесторам (кроме банков, страховых и прочих финансовых и кредитных организаций), являющимися малыми предприятиями (за исключением микропредприятий), за год,   
24 марта;

***№ ДАФЛ «Обследование деловой активности организации, осуществляющей деятельность в сфере финансового лизинга»***, представляется юридическими лицами, осуществляющими деятельность в сфере финансового лизинга (лизингодателями), кроме микропредприятий, за год, 10 февраля;

***Приложение № 1 к форме № МП (микро) «Сведения о стоимости договоров финансового лизинга, заключенных микропредприятием»***, представляется микропредприятиями, осуществляющими деятельность в сфере финансового лизинга (лизингодателями), за год, 5 февраля.

Перечни отчитывающихся организаций формируются на основе Генеральной совокупности объектов статистического наблюдения.

В случае, если реализацию инвестиционных проектов (строительство зданий и сооружений, реконструкцию объектов) осуществляет заказчик, наделенный таковым правом инвестором (или группой инвесторов), то сведения по таким инвестициям представляет заказчик. Инвестор, не являющийся заказчиком по строительству объектов, данные по инвестициям на указанные объекты в формы федерального статистического наблюдения не включает.

Если строительство объекта осуществляется организацией-застройщиком с привлечением денежных средств юридических лиц и граждан по договору участия в долевом строительстве, то сведения по такому объекту в целом представляет застройщик на общих основаниях. Участники долевого строительства, передавшие денежные средства застройщику, эти средства не отражают.

Подрядные организации, совмещающие функции субъектов инвестиционной деятельности (инвестора, заказчика (застройщика) и подрядчика) выполненные работы на законченных строительством объектах, учитываемые в составе незавершенного строительства, отражают в инвестициях в основной капитал.

Временно не работающие организации, на которых в течение части отчетного года осуществлялась инвестиционная деятельность, формы федерального статистического наблюдения представляют на общих основаниях с указанием, с какого времени они не работают.

Организации, находящиеся в стадии ликвидации должны представить информацию за период своей деятельности в отчетном году на бланках годовых форм. Согласно статье 63 Гражданского кодекса Российской Федерации, ликвидация юридического лица считается завершенной, а юридическое лицо – прекратившим существование после внесения записи об этом в единый государственный реестр юридических лиц.

Организации-банкроты, на которых введено конкурсное производство, не освобождаются от представления сведений по формам федерального статистического наблюдения. Только после вынесения определения арбитражного суда о завершении в отношении организации конкурсного производства и внесении в единый государственный реестр юридических лиц записи о его ликвидации (п.3 ст.149 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)») организация-должник считается ликвидированной и освобождается от представления форм статнаблюдения.

Статистическая информация должна представляться по структуре отчитывающейся организации, действующей на конец отчетного года. Если в отчетном году имела место реорганизация или изменение структуры юридического лица, то в формах федерального статистического наблюдения данные приводятся исходя из новой структуры юридического лица. При ликвидации в отчетном периоде какого-либо структурного подразделения или объекта все данные, относящиеся к нему, из отчетности не исключаются.

Вновь созданные организации предоставляют статистическую информацию за период со дня регистрации до конца отчетного периода.

**VI. Формирование сводных итогов по формам федерального   
статистического наблюдения за инвестициями в основной капитал**

Разработка данных по инвестициям в основной капитал осуществляется единой технологической цепью, от ввода первичной информации до получения сводных итогов средствами комплексов электронной обработки данных.

После ввода первичной информации в формате бланка формы (строка-графа), показатель идентифицируется операционным кодом. Вся первичная информация хранится в пообъектной базе данных.

Агрегация показателей пообъектной базы данных осуществляется путем группировки и суммирования данных по каждой группе, а также в целом по всей совокупности объектов статистического наблюдения.

Сводные итоги на региональном уровне формируются по видам экономической деятельности, институциональным секторам экономики, формам собственности, городам и районам, муниципальным образованиям, субъектам Российской Федерации. Полученные данные загружаются в базу данных сводных итогов и передаются на федеральный уровень.

При формировании сводных итогов за соответствующий период и соответствующий квартал предыдущего года необходимо учитывать данные организаций, представлявших отчеты в предыдущем году, но не отчитывающихся в текущем году, кроме организаций, перешедших в малые предприятия.

Кроме того, на региональном уровне осуществляются досчеты объема инвестиций в основной капитал на деятельность, не наблюдаемую прямыми статистическими методами, и расчет объема инвестиций в основной капитал по полному кругу организаций. Результаты передаются на федеральный уровень.

6.1. Формирование месячных итогов   
по инвестициям в основной капитал

Сводные итоги на основе отчетных данных по форме   
№ П-2 (краткая) на региональном уровне формируются за первый и второй месяцы квартала по кругу организаций, не относящихся к субъектам малого и среднего предпринимательства в целом по территории субъекта Российской Федерации в разрезе хозяйственных видов экономической деятельности.

6.2. Формирование квартальных итогов   
по инвестициям в основной капитал

Основой для формирования итогов по инвестициям в основной капитал являются данные формы №П-2 «Сведения об инвестициях в нефинансовые активы». Итоги формируются за отчетный квартал и период с начала отчетного года.

6.2.1. Сводные итоги на основе отчетных данных **раздела 1** **формы № П-2** разрабатываются в следующих разрезах:

по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства

в том числе:

по средним предприятиям;

по организациям, средняя численность работников которых не   
 превышает 15 человек, не являющимся субъектами малого   
 предпринимательства;

по видам экономической деятельности;

институциональным секторам экономики;

по государственному сектору экономики, формам госсобственности;

по субъектам естественных монополий;

по районам Крайнего Севера и приравненным к ним местностям.

6.2.2. Объем инвестиций в основной капитал по полному кругу хозяйствующих субъектов определяется расчетно, с использованием коэффициента досчета на капитальные затраты, осуществляемые малыми и микропредприятиями, индивидуальными предпринимателями и объем инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами (затраты населения на индивидуальное жилищное и дачное строительство и т.д.). Порядок расчета коэффициента досчета приведен в п. 7.6.

Сводные итоги по полному кругу хозяйствующих субъектов разрабатываются в целом по субъекту Российской Федерации.

На основе данных за январь-декабрь разрабатывается информация в разрезе форм собственности.

6.2.3. Сводные итоги на основе отчетных данных **раздела 2 формы № П-2** разрабатываются в следующих разрезах:

по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства

в том числе:

по средним предприятиям;

по организациям, средняя численность работников которых не   
 превышает 15 человек, не являющимся субъектами малого   
 предпринимательства;

по государственному сектору экономики;

по районам Крайнего Севера и приравненным к ним местностям.

6.2.4. Квартальные итоги по инвестициям в основной капитал, с соответствующей корректировкой всех месяцев отчетного квартала, публикуются и предоставляются пользователям в сроки, установленные Федеральным планом статистических работ.

6.3. Формирование годовых итогов   
по инвестициям в основной капитал

6.3.1. Первая оценка годовых итогов по инвестициям в основной капитал производится на основе данных текущей отчетности по форме   
№ П-2 «Сведения об инвестициях в нефинансовые активы» за январь-декабрь отчетного года.

В сроки формирования первой годовой оценки объема инвестиций в основной капитал осуществляется корректировка данных за все месяцы отчетного года.

6.3.2. Основой для второй оценки годовых объемов инвестиций в основной капитал служат данные годового отчета по форме №П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности».

Сводные итоги на основе отчетных данных по форме №П-2 (инвест) формируются:

по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства

в том числе:

по средним предприятиям;

по организациям, средняя численность работников которых не   
 превышает 15 человек, не являющимся субъектами малого   
 предпринимательства;

по видам экономической деятельности;

по формам собственности;

институциональным секторам экономики.

Публикации подлежат только уточненные данные по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства.

Данные по полному кругу хозяйствующих субъектов с учетом параметров экономики, не наблюдаемой прямыми статистическими методами, не корректируются.

6.3.3. Третья оценка объема инвестиций в основной капитал осуществляется на основе:

данных годовых отчетов по форме № П-2 (инвест) по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства,

данных отчетов по форме № ДАФЛ и приложению № 1 к форме   
№ МП (микро) о стоимости договоров финансового лизинга,

экономических расчетов, согласованных с оценками инвестиционных ресурсов по России в целом.

Порядок формирования третьей оценки объема инвестиций в основной капитал изложен в разделе 7.

Публикация окончательных итогов по инвестициям в основной капитал осуществляется в декабре года, следующего за отчетным, после получения утвержденных итогов от Росстата.

На основе полученных годовых итогов осуществляется вторая корректировка данных за все месяцы отчетного года.

6.4. Формирование сводных итогов о деятельности   
организаций в сфере финансового лизинга

Сводные итоги о деятельности организаций в сфере финансового лизинга разрабатываются на основе отчетных данных по форме № ДАФЛ «Обследование деловой активности организации, осуществляющей деятельность в сфере финансового лизинга» и приложения № 1 к форме   
№ МП (микро) «Сведения о стоимости договоров финансового лизинга, заключенных микропредприятием».

Формирование агрегированных данных осуществляется в рамках единого комплекса электронной обработки статистической информации в целом по субъекту Российской Федерации:

по юридическим лицам, осуществляющим деятельность в сфере финансового лизинга (кроме микропредприятий),

по микропредприятиям,

по всем организациям – лизингодателям.

Кроме того, на федеральном уровне формируется статистическая информация о распределении договоров финансового лизинга по местоположению организаций – лизингополучателей, которая доводится до территориальных органов Росстата.

**VII. Определение инвестиций в основной капитал с учетом оценки   
деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими методами**

Определение инвестиций в основной капитал с учетом деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими методами, осуществляется на региональном уровне комбинированным методом, который основан на сочетании данных прямого статистического наблюдения, информации административных источников и экономических расчетов, используемых для определения объемов капитальных затрат, не наблюдаемых прямыми статистическими методами.

К деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими методами, в части инвестиций в основной капитал относятся:

занижение данных о фактических размерах инвестиций с целью уклонения от уплаты налогов или по другим причинам;

затраты населения на строительство индивидуальных жилых домов, дачных домиков и других надворных построек на дачных и садовых участках, гаражей и других объектов физическими лицами, не представляющими данные в статистические органы;

приобретение машин, оборудования, транспортных средств для предпринимательской деятельности индивидуальными предпринимателями без образования юридического лица, приобретение сельскохозяйственной техники, формирование основного стада, насаждение и выращивание многолетних культур домашними хозяйствами, не представляющими данные в статистические органы.

**Комбинированный метод** оценки общего объема инвестиций в основной капитал с учетом деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими методами, включает в себя следующиеэтапы:

1. определение объемов инвестиций в основной капитал по крупным и средним организациям, организациям с численностью работников до 15 человек, не являющимся субъектами малого предпринимательства, на основе данных, представляемых на формах федерального статистического наблюдения.
2. определение затрат на приобретение лизингового имущества на основе данных, о распределении договоров финансового лизинга по местоположению лизингополучателей, представленных организациями, осуществляющими деятельность в сфере финансового лизинга
3. определение объемов инвестиций в основной капитал по малым предприятиям, микропредприятиям и индивидуальным предпринимателям на основе данных сплошного обследования и модельных расчетов;
4. определение затрат на индивидуальное жилищное строительство, строительство дачных домиков и других надворных построек на дачных и садовых участках, гаражей и других объектов физическими лицами на основе данных выборочного обследования бюджетов домашних хозяйств и экономических расчетов;
5. определение прироста инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным жилым домам и нежилым зданиям.

7.1. Определение объема инвестиций в основной капитал   
по данным форм федерального статистического наблюдения

Объемы инвестиций в основной капитал, наблюдаемые прямыми статистическими методами формируются путем суммирования отчетных данных, полученных на основе следующих форм (таблица 1):

Таблица 1

**Инвестиции в основной капитал (включая финансовый лизинг)   
за 2011 год**  
(данные условные)

| №  пп | Индекс и наименование формы | Периодичность | Круг обследуемых  организаций | Инвестиции в основной капитал, млн. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ф. № П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности» | годовая | Крупные и средние организации, организации со средней численностью работающих до 15 человек, не являющиеся субъектами малого предпринимательства\* | 38333,7 |
| 2. | ф. № ДАФЛ «Обследование деловой активности организации, осуществляющей деятельность в сфере финансового лизинга» | годовая | Организации, осуществляющие деятельность в сфере финансового лизинга, кроме микропредприятий | 5467,7 |
| 3. | Приложение 1 к ф. № МП (микро) «Сведения о стоимости договоров финансового лизинга, заключенных микропредприятием» | годовая | Микропредприятия, осуществляющие деятельность в сфере финансового лизинга | 57,1 |

\* Далее – организации, не относящиеся к субъектам малого предпринимательства

7.2. Определение объема инвестиций в основной капитал   
по малым, микропредприятиям и индивидуальным предпринимателям

Информационной базой для определения объема инвестиций по малым, микропредприятиям и индивидуальным предпринимателям являются итоги сплошных федеральных статистических наблюдений за деятельностью субъектов малого предпринимательства, которые проводятся один раз в пять лет.

В нашем примере используются данные сплошного обследования за 2010 год по формам № МП (сп) «Сведения об основных показателях деятельности малого предприятия» и № 1-предприниматель «Сведения о деятельности индивидуального предпринимателя», а также данные формы № П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности» по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства.

По данным за 2010 год находим отношение объема инвестиций в основной капитал малых, микропредприятий, индивидуальных предпринимателей к объему инвестиций в основной капитал организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства.

Расчет осуществляется по формулам:

|  |  |
| --- | --- |
| ***Sм = Им2010 / Ик2010*** | (1) |
| ***Sмк = Имк2010 / Ик2010*** | (2) |
| ***Sи = Ии2010 / Ик2010*** | (3) |

где: ***Ик2010*** – объем инвестиций в основной капитал организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства за 2010 год;

***Им2010*** – объем инвестиций в основной капитал малых предприятий (без микропредприятий) по данным сплошного обследования за 2010 год;

***Имк2010*** – объем инвестиций в основной капитал микропредприятий по данным сплошного обследования за 2010 год;

***Ии2010*** – объем инвестиций в основной капитал индивидуальных предпринимателей по данным сплошного обследования за 2010 год;

***Sм*** – соотношение объемов инвестиций в основной капитал малых предприятий (без микропредприятий) и организаций не относящихся к субъектам малого предпринимательства;

***Sмк*** – соотношение объемов инвестиций в основной капитал микропредприятий и организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства;

***Sи*** – соотношение объемов инвестиций в основной капитал индивидуальных предпринимателей и организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства.

Пример расчета приведен в таблице 2.

Таблица 2

**Расчет соотношения объема инвестиций в основной капитал   
за 2010 год**  
(по итогам сплошного обследования, данные условные)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Типы организаций | Форма  федерального статистического наблюдения | Объем  инвестиций в основной  капитал, млн.рублей | Соотношение объемов инвестиций в основной капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Организации, не относящиеся к субъектам малого предпринимательства | № П-2 (инвест) | 28280,2 | Х |
| 2. | Малые предприятия (без микропредприятий) | № МП (сп) | 2591,8 | 2591,8 / 28280,2 = **0,092** |
| 3. | Микропредприятия | № МП (сп) | 1507,6 | 1507,6 / 28280,2 = **0,053** |
| 4. | Индивидуальные предприниматели | № 1-предпри-ниматель | 1917,3 | 1917,3 / 28280,2 = **0,068** |

Полученные соотношения используются для определения объема инвестиций в основной капитал по малым, микропредприятиям и индивидуальным предпринимателям в течение всего периода между сплошными обследованиями.

Расчет осуществляется по формулам:

|  |  |
| --- | --- |
| ***Имt = Икt × Sм*** | (4) |
| ***Имкt = Икt × Sмк*** | (5) |
| ***Ииt = Икt × Sи*** | (6) |

где: ***Икt*** – инвестиции в основной капитал организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства за отчетный год;

***Имt*** – расчетный объем инвестиций в основной капитал малых предприятий (без микропредприятий) за отчетный год;

***Имкt*** – расчетный объем инвестиций в основной капитал микропредприятий за отчетный год;

***Ииt*** – расчетный объем инвестиций в основной капитал индивидуальных предпринимателей за отчетный год;

Пример расчета инвестиций в основной капитал по малым, микропредприятиям и индивидуальным предпринимателям за отчетный (2011) год приведен в таблице 3.

Таблица 3

**Расчет объема инвестиций в основной капитал малых,   
микропредприятий и индивидуальных предпринимателей   
за 2011 год**

(данные условные)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № пп | Типы организаций | Соотношение объемов  инвестиций в основной  капитал (таблица 2) | Объем инвестиций  в основной капитал,  млн.рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Организации, не относящиеся к субъектам малого предпринимательства | Х | 38333,7 |
| 2. | Малые предприятия (без микропредприятий) | 0,092 | 38333,7 *×* 0,092 = **3513,2** |
| 3. | Микропредприятия | 0,053 | 38333,7 *×* 0,053 = **2043,5** |
| 4. | Индивидуальные  предприниматели | 0,068 | 38333,7 *×* 0,068 = **2599,0** |

В периоды между сплошными обследованиями субъектов малого и среднего предпринимательства для распределения объема инвестиций в основной капитал по видовой структуре используется структура инвестиций в основной капитал по данному кругу организаций, полученная на основе итогов за 2010 год:

по малым предприятиям (без микропредприятий) и по микропредприятиям – на основе данных формы № МП-сп;

по индивидуальным предпринимателям – на основе данных формы № 1-предприниматель.

Таблица 4

**Видовая структура инвестиций в основной капитал   
субъектов малого предпринимательства за 2010 год**  
(по итогам сплошного обследования, данные условные)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | В процентах к итогу | | |
| малые предприятия (без микропредприятий) | микропредприятия | индивидуальные предприниматели |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Инвестиции в основной  капитал – всего | 100 | 100 | 100 |
| в том числе:  жилища | 0,5 | 0,02 | – |
| здания (кроме жилых) | 26,2 | 33,3 | 39,8 |
| сооружения | 3,1 | 7,9 | 0,8 |
| машины и оборудование | 34,5 | 35,5 | 21,4 |
| транспортные средства | 22,5 | 17,3 | 37,3 |
| прочие виды основных средств | 13,2 | 6,0 | 0,7 |

Алгоритм расчета объема инвестиций в основной капитал, осуществляемых малыми и микропредприятиями и индивидуальными предпринимателями, в разрезе видовой структуры приведен в таблице 5.

Таблица 5

**Расчет показателей видовой структуры инвестиций в основной   
капитал, осуществляемых малыми и микропредприятиями   
и индивидуальными предпринимателями за 2011 год**

|  | № строки | Алгоритм расчета | В % к итогу (таблица 4) | Миллионов  рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Малые предприятия (без микропредприятий)** | | | | |
| Инвестиции в основной  капитал – всего | 01 | таблица 3, стр.2 гр.4 | х | 3513,2 |
| в том числе:  жилища | 02 | стр.01 гр.5 × стр.02 гр.4 : 100 | 0,5 | 17,1 |
| здания (кроме жилых) | 03 | стр.01 гр.5 × стр.03 гр.4 : 100 | 26,2 | 921,0 |
| сооружения | 04 | стр.01 гр.5 × стр.04 гр.4 : 100 | 3,1 | 110,5 |
| машины и оборудование | 05 | стр.01 гр.5 × стр.05 гр.4 : 100 | 34,5 | 1210,3 |
| транспортные средства | 06 | стр.01 гр.5 × стр.06 гр.4 : 100 | 22,5 | 789,2 |
| прочие виды основных средств | 07 | (стр.01 – стр.02 – стр.03 – стр.04 – стр.05 – стр.06) гр.5 | х | 465,1 |
| **Микропредприятия** | | | | |
| Инвестиции в основной  капитал – всего | 08 | таблица 3, стр.3 гр.4 | х | 2043,5 |
| в том числе:  жилища | 09 | стр.08 гр.5 × стр.09 гр.4 : 100 | 0,02 | 0,4 |
| здания (кроме жилых) | 10 | стр.08 гр.5 × стр.10 гр.4 : 100 | 33,3 | 681,2 |
| сооружения | 11 | стр.08 гр.5 × стр.11 гр.4 : 100 | 7,9 | 162,4 |
| машины и оборудование | 12 | стр.08 гр.5 × стр.12 гр.4 : 100 | 35,5 | 724,8 |
| транспортные средства | 13 | стр.08 гр.5 × стр.13 гр.4 : 100 | 17,3 | 352,9 |
| прочие виды основных средств | 14 | (стр.08 – стр.09 – стр.10 – стр.11 – стр.12 – стр.13) гр.5 | х | 121,8 |
| **Индивидуальные предприниматели** | | | | |
| Инвестиции в основной  капитал – всего | 15 | таблица 3, стр.4 гр.4 | х | 2599,0 |
| в том числе:  жилища | 16 | стр.15 гр.5 × стр.16 гр.4 : 100 | – | – |
| здания (кроме жилых) | 17 | стр.15 гр.5 × стр.17 гр.4 : 100 | 39,8 | 1033,2 |
| сооружения | 18 | стр.15 гр.5 × стр.18 гр.4 : 100 | 0,8 | 21,2 |
| машины и оборудование | 19 | стр.15 гр.5 × стр.19 гр.4 : 100 | 21,4 | 556,5 |
| транспортные средства | 20 | стр.15 гр.5 × стр.20 гр.4 : 100 | 37,3 | 969,7 |
| прочие виды основных средств | 21 | (стр.15 – стр.16 – стр.17 – стр.18 – стр.19 – стр.20) гр.5 | х | 18,4 |

Расчеты объемов инвестиций в основной капитал по данному кругу хозяйствующих субъектов могут осуществляться с использованием итогов ежеквартальных выборочных обследований и экспертной оценки сложившегося динамического ряда объемов инвестиций в основной капитал с данными сплошных обследований.

7.3. Определение затрат населения на индивидуальное   
жилищное и дачное строительство

Информационной базой для определения фактических затрат населения на строительство жилых домов, дачных домиков и других надворных построек на дачных и садовых участках являются:

итоги выборочного обследования бюджетов домашних хозяйств,

расчет выпуска по «чистому» виду деятельности «Строительство»

Исходная информация приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Информационная база для определения затрат населения   
на индивидуальное жилищное и дачное строительство   
за 2011 год**  
(данные условные)

| №  пп | Показатель | Наименование показателя | Источник информации | Млн. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ***П*** | Расходы домашних хозяйств на покупку строительных материалов и оплату услуг по новому строительству и капитальному ремонту | Итоги выборочного обследования домашних хозяйств  (таблица 17, стр.12, гр.1) | 5226,5 |
| 2. | ***Р*** | Затраты населения на ремонт жилья | Расчет выпуска по «чистому» виду деятельности «Строительство» (таблица ST-2, стр.13, гр.2) | 877,4 |

Затраты населения на строительство индивидуальных жилых домов, дачных домиков и других надворных построек на дачных и садовых участках (***Ин***) определяются по формуле (7):

|  |  |
| --- | --- |
| ***Ин = П – Р*** | (7) |

В нашем примере ***Ин*** = 5226,5 – 877,4 = 4349,1 млн. рублей.

Поскольку для определения фактических затрат населения на строительство жилых домов, дачных домиков и других надворных построек на дачных и садовых участках используются данные выборочного обследования бюджетов домашних хозяйств, очевидно, что затраты по строительству объектов повышенной комфортности и элитной категории в данное обследование не попадают.

Исходя из этой гипотезы, осуществляется дорасчет на затраты населения на строительство элитного жилья.

Статистическое наблюдение за жилыми домами, построенными населением осуществляется по группам, в зависимости от материала стен и технологии создания несущих конструкций дома. Качество этих домов и комфорт проживания в них существенно различаются.

Отнесение малоэтажного жилого дома к той или иной категории (экономического класса, повышенной комфортности, элитной категории) определяется критериями и показателями качества и комфортности малоэтажного жилища.

Это относится и к архитектурно-художественной выразительности дома, его экологической и технической безопасности, а также к уровню условий проживания, то есть комфортности, которая характеризуется:

конструктивным и объемно-планировочным решением, в том числе: общей площадью жилого дома, количеством жилых помещений, высотой жилых помещений;

величиной и благоустройством придомовой территории;

степенью насыщенности дома инженерным или локальным оборудованием.

Среди малоэтажных жилых домов повышенной комфортности и элитных обычно выделяют: коттеджи и таунхаусы.

Каждой категории здания, в зависимости от его качества и комфортности, соответствуют определенные стоимостные характеристики.

Используя имеющуюся информационную базу о площади построенных населением жилых домов, распределенной по материалу стен, условно принимая, что возведение стен по объектам повышенной комфортности и элитной категории осуществляется в основном из камня, кирпича и монолитного бетона, через соотношение элитных и типовых помещений в общей площади построенного населением жилья определяем затраты на строительство элитного жилья, с учетом удорожания.

Распределение общей площади жилых домов по материалам стен по данным формы № 1-ИЖС «Сведения о построенных населением жилых домах» приведено в таблице 7.

Таблица 7

**Распределение общей площади жилых домов,   
построенных населением по материалам стен   
за 2011 год**  
(данные условные)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Номер строки | Общая площадь жилых домов, кв. м. |  | Номер строки | Общая площадь жилых домов, кв. м. |
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| Всего | 1 | 267610 | блочные | 5 | 53354 |
| каменные | 2 | 11502 | деревянные | 6 | 69738 |
| кирпичные | 3 | 110490 | монолитные | 7 | 2945 |
| панельные | 4 | 3397 | прочие | 8 | 16184 |

Определяем общую площадь типового жилья ***(Sт)*** как сумму строк   
4 + 5 + 6 + 8:

|  |
| --- |
| ***Sт*** = 3397 + 53354 + 69738 + 16184 = 142673 |

Определяем общую площадь элитного жилья ***(Sэ)*** как сумму строк   
2 + 3 + 7:

|  |
| --- |
| ***Sэ*** = 11502 + 110490 + 2945 = 124937 |

Соотношение площади элитного и типового жилья ***(h)*** определяется по формуле (8):

|  |  |
| --- | --- |
| ***h*** = ***Sэ*** : ***Sт*** | (8) |
| В нашем примере  ***h*** = 124937 : 142673 = 0,876 | |

***Коэффициент удорожания стоимости элитного жилья*** определяется соотношением средней рыночной стоимости одного квадратного метра жилого помещения на первичном рынке жилья в соответствующем субъекте Российской Федерации по типовым и элитным домам.

По данным статистики цен средние цены 1 кв. метра на первичном рынке жилья составляют (данные условные):

типовые квартиры (***Ст)*** – 42881 рубль,

элитные квартиры ***(Сэ)*** – 49042 рубля.

Коэффициент удорожания стоимости 1 кв. метра элитных квартир по сравнению с типовыми ***(j)*** определяется по формуле (9):

|  |  |
| --- | --- |
| ***j*** = ***Сэ*** : ***Ст*** | (9) |
| В нашем примере  ***j*** = 49042 : 42881 = 1,144 | |

Затраты населения на строительство элитного жилья ***(Иэ)*** определяются по формуле (10).

|  |  |
| --- | --- |
| ***Иэ = Ин × h × j*** | (10) |
| В нашем примере  ***Иэ*** = 4349,1 × 0,876 ***×*** 1,144 = 4358,4 млн. рублей. | |

Общий объем затрат населения на строительство индивидуальных жилых домов ***(Иижс)*** определяется по формуле (11)

|  |  |
| --- | --- |
| ***Иижс = Ин + Иэ*** | (11) |
| В нашем примере  ***Иижс*** = 4349,1 + 4358,4 = 8707,5 млн. рублей. | |

На основании экспертной оценки принято считать, что в общем объеме затрат населения на индивидуальное жилищное и дачное строительство 90% составляют затраты на строительство жилищ и 10% - затраты на строительство надворных хозяйственных построек.

Исходя из этого затраты населения на строительство жилищ составляют 8707,5 × 0,9 = 7836,8 млн. рублей.

Тогда, затраты на строительство надворных хозяйственных построек равны 8707,5 – 7836,8 = 870,7 млн. рублей.

Эти затраты относятся к инвестициям в здания (кроме жилых).

7.4. Определение прироста инвестиций в основной капитал   
по проданным вновь построенным жилым домам

Информационной базой для определения прироста инвестиций по проданным вновь построенным жилым домам являются данные об общей площади проданного жилья физическим лицам, средней стоимости строительства 1кв.м общей площади жилых домов и цене продажи 1кв.м общей площади жилых домов на первичном рынке.

Исходная информация приведена в таблице 8.

Таблица 8

**Информационная база для определения прироста инвестиций   
по проданным вновь построенным жилым домам   
за 2011 год**  
(данные условные)

| №  пп | Показатель | Наименование показателя | Источник информации | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ***Vп*** | Общая площадь проданного жилья физическим лицам, тыс. кв. м | Форма № С-1 стр.49 | 98,7 |
| 2. | ***Jп*** | Цена продажи 1 кв. м общей площади жилых домов на первичном рынке, тыс. рублей | Форма № 1-РЖ, раздел 1 | 35,2 |
| 3. | ***Jс*** | Стоимость строительства 1 кв. м общей площади жилых домов, тыс. рублей | Комплекс ЭОД по форме  № С-1 | 31,1 |

В связи с тем, что форма № 1-РЖ разрабатывается по территориальным центрам и крупным городам субъектов Российской Федерации, для обеспечения сопоставимости результатов, в расчете используются данные о стоимости строительства 1 кв.м общей площади жилых домов в городах и поселках городского типа.

Прирост инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным жилым домам (***Ипж***) определяется по формуле (12):

|  |  |
| --- | --- |
| ***Ипж = Vп × (Jп- Jс)*** | (12) |

В нашем примере прирост инвестиций равен:

***Ипж*** = 98,7 × (35,2 – 31,1) = 404,7 млн. рублей.

По видовой структуре прирост инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным жилым домам полностью относится к инвестициям в жилища.

В случаях, когда застройщики в форме № С-1 **по строке 49** **не показывают** данные об общей площади проданного жилья физическим лицам, прирост инвестиций по проданным вновь построенным жилым домам определяется на основе данных раздела 8 формы № 1-предприятие об обороте организаций по чистому виду экономической деятельности 70.12.1. «Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества».

7.5. Определение прироста инвестиций в основной капитал  
 по проданным вновь построенным нежилым зданиям

Прирост инвестиций по проданным вновь построенным нежилым зданиям определяется на основе данных о приросте инвестиций по проданным вновь построенным жилым домам и отношении объема инвестиций в нежилые здания, предназначенные для осуществления видов экономической деятельности, приведенных в таблице 9, к объему инвестиций в жилища по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства.

Таблица 9

|  |  |
| --- | --- |
| Вид экономической деятельности | Код ОКВЭД |
| Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей | 50.20.1 |
| Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных  средств | 50.20.2 |
| Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах | 52.12 |
| Розничная торговля в палатках и на рынках | 52.62 |
| Деятельность гостиниц | 55.1 |
| Деятельность кемпингов | 55.22 |
| Деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п. | 55.23.2 |
| Деятельность ресторанов и кафе | 55.30 |
| Прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта | 63.21.2 |

Исходная информация для расчета прироста инвестиций по проданным, вновь построенным нежилым зданиям приведена в таблице 10.

Таблица 10

**Информационная база для определения прироста инвестиций   
по проданным вновь построенным нежилым зданиям   
за 2011 год**  
(данные условные)

| №  пп | Показатель | Наименование показателя | Источник информации | Значение показателя |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ***Иж*** | Инвестиции в жилища,  млн. рублей | Форма № П-2 (инвест), стр.02. гр.1 | 2460,3 |
| 2. | ***Из*** | Инвестиции в здания (кроме  жилых), млн. рублей | Форма № П-2 (инвест), стр.03. гр.1 по соответствующим видам деятельности | 3185,0 |
| 3. | ***Ипж*** | Прирост инвестиций по проданным вновь построенным жилым домам, млн.рублей | Расчет по формуле (12) | 404,7 |

По формуле (13) определяем отношение объема инвестиций в нежилые здания (по перечисленным выше видам экономической деятельности) к объему инвестиций в жилища ***(g)***:

|  |  |
| --- | --- |
| ***g = Из : Иж*** | (13) |

В нашем примере ***g =*** 3185,0 : 2460,3 = 1,295

Принимая гипотезу, что отношение прироста инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным нежилым зданиям к приросту инвестиций в основной капитал по проданным жилым домам соответствует отношению объема инвестиций в эти объекты, определяем прирост инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным нежилым зданиям ***(Ипз)***.

Расчет осуществляется по формуле (14).

|  |  |
| --- | --- |
| ***Ипз = Ипж × g*** | (14) |

По нашим данным  ***Ипз*** = 404,7 × 1,295 = 523,9 млн. рублей.

7.6. Определение общего объема инвестиций   
в основной капитал на региональном уровне

Общий объем инвестиций в основной капитал по субъекту Российской Федерации определяется по формуле (15):

|  |  |
| --- | --- |
| ***Ио = Ик + Им + Имк + Ии + Ил + Иижс + Ипж + Ипз*** | (15) |

где: ***Ио*** – общий объем инвестиций в основной капитал с учетом деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими методами;

***Ик*** – инвестиции в основной капитал по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства;

***Им*** – инвестиции в основной капитал по малым предприятиям (без микропредприятий);

***Имк*** – инвестиции в основной капитал по микропредприятиям;

***Ии*** – инвестиции в основной капитал индивидуальных предпринимателей;

***Ил*** – затраты на приобретение лизингового имущества;

***Иижс*** – затратынаселения на строительство индивидуальных жилых домов, дачных домиков и других надворных построек на дачных и садовых участках;

***Ипж*** – прирост инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным жилым домам.

***Ипз*** – прирост инвестиций в основной капитал по проданным вновь построенным нежилым зданиям.

По нашим данным общий объем инвестиций в основной капитал   
равен:

***Ио*** = 38333,7 + 3513,2 + 2043,5 + 2599,0 + 5524,8 + 8707,5 + 404,7 + 523,9 =   
= 61650,3 млн. рублей

Коэффициент досчета инвестиций в основной капитал (***k***) определяется по формуле (16).

|  |  |
| --- | --- |
| ***k = Ио : Ик*** | (16) |

По нашим данным коэффициент досчета равен:

***k*** =61650,3 : 38333,7 = 1,608

На основе проведенных расчетов на региональном уровне формируется таблица № 1-инвестиции «Инвестиции в основной капитал (уточненные данные)», которая передается на федеральный уровень.

Макет таблицы № 1-инвестиции приведен в приложении 3.

7.7. Определение общего объема инвестиций в основной капитал   
с учетом деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими   
методами по данным текущей отчетности

Досчет объемов инвестиций в основной капитал до полного круга хозяйствующих субъектов по данным текущей отчетности осуществляется ежеквартально. Исходной базой для расчетов являются сводные итоги по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства, сформированные на основе статистической информации, представленной респондентами по форме № П-2 «Сведения об инвестициях в нефинансовые активы». Расчет осуществляется по формуле (17).

|  |  |
| --- | --- |
| ***Иоt = Икt × k*** | (17) |

где: ***Иоt***  – общий объем инвестиций в основной капитал за период с начала отчетного года (отчетный квартал),

***Икt***  – объем инвестиций в основной капитал по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства за период с начала отчетного года (отчетный квартал),

***k*** – коэффициент досчета объема инвестиций в основной капитал, рассчитанный по формуле (16).

Данные по инвестициям в основной капитал по видам экономической деятельности, источникам финансирования до полного круга хозяйствующих субъектов не досчитываются. Публикация указанной информации осуществляется за период с начала года, без выделения данных по кварталам, с пометкой «Без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами».

**VIII. Порядок расчета индексов-дефляторов и индексов   
физического объема инвестиций в основной капитал**

Настоящая методология определяет порядок приведения инвестиций в основной капитал в сопоставимые цены и расчета индекса физического объема инвестиций в основной капитал. Данная методика применяется на региональном и федеральном уровнях.

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал – относительный показатель, характеризующий изменение объема капитальных вложений в текущем периоде по сравнению с базовым.

В качестве сопоставимых цен принимаются среднегодовые цены предыдущего года. Переоценка объемов инвестиций в основной капитал в среднегодовые цены предыдущего года осуществляется методом дефлятирования.

Порядок определения инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах и расчета индексов физического объема инвестиций в основной капитал включает следующие этапы:

* Определение среднегодовой видовой структуры инвестиций в основной капитал;
* Расчет среднегодовых индексов цен по элементам инвестиций в основной капитал (строительно-монтажные работы, инвестиции в машины, оборудование, транспортные средства, прочие инвестиции);
* Расчет индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал отчетного квартала к IV кварталу предыдущего года;
* Расчет среднегодового индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал;
* Расчет индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал отчетного квартала к среднегодовому значению текущего года;
* Расчет индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал в среднем за год к среднегодовому значению предыдущего года;
* Пересчет объема инвестиций в основной капитал в сопоставимые цены (цены предыдущего года);
* Расчет индексов физического объема инвестиций в основной капитал;
* Определение объемов инвестиций в основной капитал в постоянных ценах.

Информационной базой для расчетов являются формы федерального статистического наблюдения № П-2 «Сведения об инвестициях в нефинансовые активы», № П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности», данные статистики цен.

8.1. Расчет среднегодовых индексов-дефляторов инвестиций   
в основной капитал

*8.1.1. Формирование исходной базы*

Исходной информацией для расчетов являются индексы цен отчетного квартала к предыдущему кварталу за отчетный и предыдущий годы, а также данные о видовой структуре инвестиций в основной капитал за отчетный и предыдущий годы.

Исходная информация приведена в таблицах 11 и 12 (данные условные).

Таблица 11

**Индексы цен отчетного квартала к предыдущему кварталу**

|  | *2010 г.* | | | *2011 г.* | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *производителей в строительстве (строительно-монтажные работы)* (iс) | *машины,  оборудование  по России* (iо) | *прочие  капитальные работы и  затраты* (iп) | *производителей в строительстве (строительно-монтажные работы)* (iс) | *машины,  оборудование  по России* (iо) | *прочие  капитальные работы и  затраты* (iп) |
| I квартал | 1,0270 | 1,0298 | 1,0382 | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 |
| II квартал | 1,0327 | 1,0264 | 1,0377 | 1,0446 | 1,0350 | 1,0426 |
| III квартал | 1,0649 | 1,0249 | 1,0516 | 1,0729 | 1,0472 | 1,0455 |
| IV квартал | 1,0666 | 1,0260 | 1,0561 | 1,0356 | 1,0205 | 1,0350 |

Таблица 12

**Среднегодовая структура инвестиций в основной капитал   
по видам основных фондов**

| *Период* | *Здания (включая жилые) и сооружения* (dс) | *Машины, оборудование, транспортные средства* (dо) | *Прочие* (dп) |
| --- | --- | --- | --- |
| 2010 год | 0,547 | 0,389 | 0,064 |
| 2011 год | 0,562 | 0,377 | 0,061 |

*8.1.2. Расчет индексов цен отчетного квартала   
к IV кварталу предыдущего года*

Индексы цен за кварталы отчетного года приводятся к единой базе –   
IV кварталу предыдущего года.

Расчеты осуществляются цепным методом по следующей схеме:

|  |  |
| --- | --- |
| iI/b = iI, | (18) |
| iII/b = iI×iII, | (19) |
| iIII/b = iI×iII×iIII, | (20) |
| iIV/b = iI×iII×iIII×iIV, | (21) |

где: iI/b, iII/b, iIII/b, iIV/b – индексы цен за кварталы отчетного года к IV кварталу предыдущего года,

iI, iII, iIII, iIV – индексы цен за кварталы отчетного года к предыдущему кварталу.

Таблица 13

**Пример расчета индексов цен отчетного квартала   
к IV кварталу предыдущего года**

|  | *Индекс цен отчетного квартала к  предыдущему кварталу (из таблицы 11)* | | | *Индекс цен отчетного квартала  к IV кварталу предыдущего года* | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *производителей в строительстве (строительно-монтажные работы)* (iс) | *машины, оборудование  по России* (iо) | *прочие  капитальные работы и затраты* (iп) | *производителей в строительстве (строительно-монтажные работы)* (iс/b) | *машины, оборудование* (iо/b) | *прочие  капитальные работы и затраты* (iп/b) |
| **2011 год** | | | | | | |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 |
| II квартал | 1,0446 | 1,0350 | 1,0426 | 1,0883 | 1,0816 | 1,0906 |
| III квартал | 1,0729 | 1,0472 | 1,0455 | 1,1676 | 1,1326 | 1,1402 |
| IV квартал | 1,0356 | 1,0205 | 1,0350 | 1,2092 | 1,1558 | 1,1801 |

*8.1.3. Расчет среднегодовых индексов цен за отчетный год*

Среднегодовые индексы цен рассчитываются как среднее арифметическое индексов цен за кварталы отчетного года, исчисленных к IV кварталу предыдущего года.

Расчет осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| ī = ∑ (iI/b ÷ iIV/b) / 4 | (22) |

где: ī – среднегодовой индекс цен,

∑ (iI/b ÷ iIV/b) – сумма индексов цен за кварталы отчетного года   
к IV кварталу предыдущего года.

По данным таблицы 13 определяем среднегодовые индексы цен (ī) за отчетный (2011) год:

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īс = | 1,0418 + 1,0883 + 1,1676 + 1,2092 | = 1,1267, |
| 4 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īо = | 1,0450 + 1,0816 + 1,1326 + 1,1558 | = 1,1038, |
| 4 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īп = | 1,0460 + 1,0906 + 1,1402 + 1,1801 | = 1,1142. |
| 4 |

*8.1.4. Расчет индекса-дефлятора за отчетный квартал   
к IV кварталу предыдущего года*

Индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года определяется как сумма индексов цен на строительно-монтажные работы, машины и оборудование, прочие капитальные работы и затраты, взвешенных по видовой структуре инвестиций в основной капитал, сложившейся в среднем за отчетный год.

Расчет индекса-дефлятора осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Iи = iс/b×dс+ iо/b×dо + iп/b×dп, | (23) |

где: Iи – индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года;

iс/b – индекс цен на строительно-монтажные работы за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года;

iо/b – индекс цен на машины и оборудование за отчетный квартал   
к IV кварталу предыдущего года;

iп/b – индекс цен на прочие инвестиции за отчетный квартал   
к IV кварталу предыдущего года;

dс, dо, dп – доли зданий (включая жилые) и сооружений, машин, оборудования, транспортных средств и прочих инвестиций соответственно в общем объеме инвестиций в основной капитал в среднем за отчетный год.

Таблица 14

**Пример расчета индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал   
за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года**

| *Период* | *Индекс цен к IV кварталу 2010г. (из таблицы 13)* | | | *Среднегодовая структура инвестиций в основной капитал по видам основных фондов 2011г.  (из таблицы 12)* | | | *Индекс-дефлятор  инвестиций в основной  капитал  отчетного квартала к IV кварталу предыдущего года* (Iи) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *производителей в строительстве  (строительно-монтажные  работы)* (iс/b) | *машины, оборудование* (iо/b) | *прочие  капитальные работы и затраты* (iп/b) | *здания (включая жилые) и сооружения* (dс) | *машины, оборудование, транспортные средства* (dо) | *прочие* (dп) |
| А | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7=гр.1×гр.4+гр.2× гр.5+гр.3×гр.6* |
| **2011 год** |  |  |  |  |  |  |  |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 | 0,562 | 0,377 | 0,061 | 1,0433 |
| II квартал | 1,0883 | 1,0816 | 1,0906 | 0,562 | 0,377 | 0,061 | 1,0859 |
| III квартал | 1,1676 | 1,1326 | 1,1402 | 0,562 | 0,377 | 0,061 | 1,1527 |
| IV квартал | 1,2092 | 1,1558 | 1,1801 | 0,562 | 0,377 | 0,061 | 1,1873 |
| в среднем за год (ī) | 1,1267 | 1,1038 | 1,1142 | 0,562 | 0,377 | 0,061 |  |

*8.1.5. Расчет среднегодового индекса-дефлятора за отчетный год*

Среднегодовой индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал определяется как сумма среднегодовых индексов цен на строительно-монтажные работы, машины и оборудование, прочие капитальные работы и затраты (рассчитанных по формуле 22), взвешенных по среднегодовой видовой структуре инвестиций в основной капитал, сложившейся в среднем за отчетный год:

|  |  |
| --- | --- |
| Īи = īс×dс+ īо×dо + īп×dп, | (24) |

где: Īи – среднегодовой индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал;

īс, īо,īп – среднегодовые индексы цен на строительно-монтажные работы, машины и оборудование, прочие капитальные работы и затраты;

dс, dо, dп – доли зданий (включая жилые) и сооружений, машин, оборудования, транспортных средств и прочих инвестиций соответственно в общем объеме инвестиций в основной капитал в среднем за отчетный год.

По данным таблицы 14 среднегодовой индекс-дефлятор равен:

|  |
| --- |
| Īи = 1,1267 × 0,562 + 1,1038 × 0,377 + 1,1142 × 0,061 = 1,1173. |

*8.1.6. Расчет отношения индекса-дефлятора отчетного квартала к   
среднегодовому значению индекса-дефлятора отчетного года*

Отношениеиндекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к среднегодовому значению индекса-дефлятора отчетного года рассчитывается по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Ĩи = Iи / Īи , | (25) |

где: Ĩи – отношениеиндекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к среднегодовому значению индекса-дефлятора отчетного года,

Iи – индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал отчетного квартала к IV кварталу предыдущего года (по формуле 23),

Īи – среднегодовой индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал за отчетный год (по формуле 24).

Таблица 15

**Пример расчета отношений индексов-дефляторов инвестиций   
в основной капитал за отчетный квартал к среднегодовому   
значению индекса-дефлятора за отчетный год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Период* | *Отношения индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал* | | |
| *отчетного квартала  к IV кварталу  предыдущего года* (Iи)  *(из таблицы 14)* | *в среднем за отчетный год* (Īи) | *за квартал к среднегодовому значению  отчетного года* (Ĩи) |
| *А* | *1* | *2* | *3* |
| **2011 год** |  |  |  |
| I квартал | 1,0433 | 1,1173 | 0,9337 |
| II квартал | 1,0859 | 0,9719 |
| III квартал | 1,1527 | 1,0317 |
| IV квартал | 1,1873 | 1,0626 |

Полученные отношения индексов используются для пересчета квартальных объемов инвестиций в основной капитал за отчетный год в среднегодовые цены отчетного года. Объем инвестиций в основной капитал за период с начала года и за год в целом формируется как сумма квартальных данных.

*8.1.7. Пересчет индексов цен за отчетный и предыдущий годы   
к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему*

Расчет индексов цен осуществляется цепным методом по следующей схеме:

|  |  |
| --- | --- |
| iI/(b-1) = iI(n-1)×iII(n-1)×iIII(n-1)×iIV(n-1)×iIn , | (26) |
| iII/(b-1) = iI(n-1)×iII(n-1)×iIII(n-1)×iIV(n-1)×iIn×iIIn , | (27) |
| iIII/(b-1) = iI(n-1)×iII(n-1)×iIII(n-1)×iIV(n-1)×iIn×iIIn×iIIIn , | (28) |
| iIV/(b-1) = iI(n-1)×iII(n-1)×iIII(n-1)×iIV(n-1)×iIn×iIIn×iIIIn×iIVn , | (29) |

где: iI/(b-1), iII/(b-1), iIII/(b-1), iIV/(b-1) – индексы цен за кварталы отчетного года   
к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему;

iI(n-1), iII(n-1), iIII(n-1), iIV(n-1) – индексы цен за кварталы предыдущего года, исчисленные к предыдущему кварталу;

iIn, iIIn, iIIIn, iIVn – индексы цен за кварталы отчетного года, исчисленные к предыдущему кварталу;

(n–1) – предыдущий год;

n – отчетный год.

Таблица 16

**Пример расчета индексов цен   
к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему**

|  | *Индекс цен к предыдущему  кварталу(из таблицы 11)* | | | | *Индекс цен к IV кварталу года  предшествовавшего предыдущему* | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *производителей в строительстве (строительно-монтажные работы)* (iс) | *машины,  оборудование  по России* (iо) | *прочие капитальные работы и затраты* (iп) | | *производителей в строительстве (строительно-монтажные  работы)* (iс/b-1) | *машины,  оборудование* (iо/b-1) | *прочие  капитальные работы и затраты* (iп/b-1) | |
| **2010 год (n-1)** | | | | | | | | |
| I квартал | 1,0270 | 1,0298 | | 1,0382 | 1,0270 | 1,0298 | | 1,0382 |
| II квартал | 1,0327 | 1,0264 | | 1,0377 | 1,0606 | 1,0570 | | 1,0773 |
| III квартал | 1,0649 | 1,0249 | | 1,0516 | 1,1294 | 1,0833 | | 1,1329 |
| IV квартал | 1,0666 | 1,0260 | | 1,0561 | 1,2046 | 1,1115 | | 1,1965 |
| **2011 год (n)** | | | | | | | | |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | | 1,0460 | 1,2550 | 1,1615 | | 1,2515 |
| II квартал | 1,0446 | 1,0350 | | 1,0426 | 1,3110 | 1,2021 | | 1,3048 |
| III квартал | 1,0729 | 1,0472 | | 1,0455 | 1,4065 | 1,2589 | | 1,3642 |
| IV квартал | 1,0356 | 1,0205 | | 1,0350 | 1,4566 | 1,2847 | | 1,4120 |

*8.1.8. Расчет среднегодовых индексов цен за отчетный и предыдущий   
годы к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему*

По данным таблицы 16 (по формуле 22) определяются среднегодовые индексы цен за отчетный и предыдущий годы.

Среднегодовые индексы цен за 2010 год:

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īс(n-1) = | 1,0270 + 1,0606 + 1,1294 + 1,2046 | = 1,1054, |
| 4 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īо(n-1) = | 1,0298 + 1,0570 + 1,0833 + 1,1115 | = 1,0704, |
| 4 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īп(n-1) = | 1,0382 + 1,0773 + 1,1329 + 1,1965 | = 1,1112. |
| 4 |

Среднегодовые индексы цен за 2011 год:

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īсn = | 1,2550 + 1,3110 + 1,4065 + 1,4566 | = 1,3573, |
| 4 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īоn = | 1,1615 + 1,2021 + 1,2589 + 1,2847 | = 1,2268, |
| 4 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| īпn = | 1,2515 + 1,3048 + 1,3642 + 1,4120 | = 1,3331. |
| 4 |

*8.1.9. Расчет отношения среднегодовых индексов цен   
отчетного года к предыдущему*

Отношение среднегодовых индексов цен отчетного года к предыдущему определяется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| īg= īn/ ī(n-1) , | (30) |

где: īg – отношение среднегодового индекса цен отчетного года к предыдущему,

īn – среднегодовой индекс цен за отчетный год,

ī(n-1) – среднегодовой индекс цен за предыдущий год.

В нашем примере отношения среднегодовых индексов цен равны:

- на строительно-монтажные работы:

īсg = 1,3573 / 1,1054 = 1,2278,

- на машины и оборудование:

īоg = 1,2268 / 1,0704= 1,1461,

- на прочие инвестиции:

īпg = 1,3331 / 1,1112= 1,1997.

*8.1.10. Расчет отношения среднегодового индекса-дефлятора   
за отчетный год к среднегодовому значению индекса-дефлятора   
предыдущего года*

Отношение среднегодового индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный год к среднегодовому значению индекса-дефлятора предыдущего года определяется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Īиg = īсg×dс(n-1)+ īоg×dо(n-1) + īпg×dп(n-1) , | (31) |

где: Īиg – отношение среднегодового индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный год к среднегодовому значению индекса-дефлятора за предыдущий год,

īсg, īоg, īпg – отношение среднегодовых индексов цен отчетного года к предыдущему,

dc(n-1), dо(n-1), dп(n-1) – среднегодовая видовая структура инвестиций в основной капитал за предыдущий год (n-1).

В нашем примере используется видовая структура инвестиций в основной капитал, сложившаяся в 2010 году (см. таблицу 12).

Индекс-дефлятор равен:

|  |
| --- |
| Īиg = 1,2278 × 0,547+ 1,1461 × 0,389 + 1,1997 × 0,064 = 1,1943. |

Полученное отношение индексов используется для пересчета квартальных объемов инвестиций в основной капитал за отчетный год, исчисленных в среднегодовых ценах отчетного года, в среднегодовые цены предыдущего года.

По видам экономической деятельности осуществляются аналогичные расчеты с использованием соответствующих данных статистики цен.

Следует иметь в виду, что на региональном уровне используются индексы цен на машины и оборудование, рассчитанные в целом по России для соответствующих видов экономической деятельности.

*8.1.11. Пересчет инвестиций в основной капитал   
в сопоставимые цены*

Пересчет инвестиций в основной капитал за отчетный квартал в среднегодовые цены отчетного года осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Ис = Ит / Ĩи , | (32) |

где: Ис – инвестиции в основной капитал в среднегодовых ценах отчетного года,

Ит – инвестиции в основной капитал в текущих ценах,

Ĩи – отношениеиндекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к среднегодовому значению отчетного года (по формуле 25).

Объем инвестиции в основной капитал за отчетный год и предыдущий годы в среднегодовых ценах формируются как сумма квартальных данных, рассчитанных в среднегодовых ценах соответствующего года. При таком подходе может возникнуть расхождение между объемом инвестиций в основной капитал за год в текущих ценах и суммой его квартальных данных, исчисленных в среднегодовых ценах (проблема неаддитивности). Согласование квартальных и годовых показателей осуществляется посредством корректировки значений квартальных данных.

Коэффициент корректировки (k) рассчитывается как отношение годового объема инвестиций в основной капитал в текущих ценах к сумме квартальных данных в среднегодовых ценах:

|  |  |
| --- | --- |
| k = ∑ Ит(I ÷ IV) / ∑ Ис(I ÷ IV) . | (33) |

Пересчет инвестиций в основной капитал за отчетный год в среднегодовые цены предыдущего года осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Ип = (Иc × k) / Īиg , | (34) |

где: Ип – объем инвестиций в основной капитал за отчетный год в среднегодовых ценах предыдущего года,

Иc – объем инвестиций в основной капитал в среднегодовых ценах текущего года,

Īиg – отношение среднегодового индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный год к среднегодовому значению индекса-дефлятора за предыдущий год.

Таблица 17

**Пример пересчета инвестиций в основной капитал   
в сопоставимые цены**

| *Период* | *Миллионов рублей* | | | | *индексы-дефляторы* | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *в текущих ценах (И*т*)* | *в среднегодовых ценах отчетного года* | | *в среднегодовых ценах  предыдущего  года (гр.3 / гр.6)* (Ип) | *квартал к среднегодовому значению отчетного года* (Ĩи) | *в среднем за год к среднегодовому значению предыдущего года* (Īиg) |
| *1 этап (гр.1 / гр.5)* (Ис) | *2 этап (гр.2* × *k)* (Ис × k) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **2010 год** |  |  |  |  |  |  |
| I квартал | 897578 | 952851 | 968025 |  | 0,9420 |  |
| II квартал | 1414441 | 1457002 | 1480205 |  | 0,9708 |  |
| III квартал | 1744081 | 1713420 | 1740707 |  | 1,0179 |  |
| IV квартал | 2660123 | 2487668 | 2527286 |  | 1,0693 |  |
| год | 6716223 | 6610940 | 6716223 |  |  |  |
| **2011 год** |  |  |  |  |  |  |
| I квартал | 1314617 | 1407904 | 1424957 | 1193179 | 0,9337 | 1,1943 |
| II квартал | 1991464 | 2049071 | 2073891 | 1736560 | 0,9719 | 1,1943 |
| III квартал | 2369018 | 2296170 | 2323982 | 1945972 | 1,0317 | 1,1943 |
| IV квартал | 3106517 | 2923375 | 2958785 | 2477521 | 1,0626 | 1,1943 |
| год | 8781616 | 8676520 | 8781616 | 7353232 |  |  |

k2010 = 6716223/6610940 = 1,0159,

k2011 = 8781616/8676520 = 1,0121.

*8.1.12. Расчет индекса физического объема   
инвестиций в основной капитал*

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал определяется путем деления объема инвестиций в основной капитал за отчетный период, пересчитанного в среднегодовые цены предыдущего года на объем инвестиций в основной капитал за соответствующий период предыдущего года, приведенного в среднегодовых ценах предыдущего года.

Расчет осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Iфо = Vnp0 / V(n-1)p0 × 100 | (35) |

где: Iфо – индекс физического объема инвестиций в основной капитал,

Vnp0 – объем инвестиций в основной капитал за отчетный период в среднегодовых ценах предыдущего года,

V(n-1)p0 – объем инвестиций в основной капитал за соответствующий период прошлого года в среднегодовых ценах,

n – отчетный период,

n-1 – соответствующий период прошлого года.

Таблица 18

**Пример расчета индексов физического объема   
инвестиций в основной капитал за 2011 год**

| *Период* | *Миллионов рублей,  в среднегодовых ценах 2010г.* | | *Индексы физического объема инвестиций в основной капитал 2011г. к соответствующему периоду 2010г.  (гр.2 / гр.1×100)* |
| --- | --- | --- | --- |
| *2010г.* | *2011г.* |
| А | 1 | 2 | 3 |
| I квартал | 968025 | 1193179 | 123,3 |
| II квартал | 1480205 | 1736560 | 117,3 |
| III квартал | 1740707 | 1945972 | 111,8 |
| IV квартал | 2527286 | 2477521 | 98,0 |
| год | 6716223 | 7353232 | 109,5 |

Аналогично осуществляются расчеты индексов физического объема инвестиций в основной капитал по видам экономической деятельности. При этом принимается гипотеза, что видовая структура инвестиций в основной капитал по хозяйственным видам деятельности соответствует видовой структуре по чистым видам деятельности. Исходя из этого, для определения индексов физического объема инвестиций в основной капитал по чистым видам экономической деятельности используются индексы-дефляторы, рассчитанные на основе видовой структуры инвестиций в основной капитал по хозяйственным видам деятельности.

8.2. Расчет индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал   
в среднем за период с начала отчетного года

Для осуществления текущих расчетов индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал за I, II и III кварталы и за периоды с начала отчетного года используется видовая структура, сложившая в среднем соответственно за I квартал, I полугодие и январь-сентябрь отчетного года.

*8.2.1. Расчет индексов цен в среднем за период с начала отчетного года*

Исходной информацией для формирования средних индексов цен за период с начала отчетного года являются индексы цен отчетного квартала к предыдущему кварталу за отчетный и предыдущий годы (приведены в таблице 11), а также данные о видовой структуре инвестиций в основной капитал, сложившейся в среднем за предыдущий год (таблица 12) и за период с начала отчетного года (таблица 19).

Таблица 19

**Видовая структура инвестиций в основной капитал   
в среднем за период с начала отчетного года**

(данные условные)

| *Период* | *Здания (включая жилые)  и сооружения* (ðс) | *Машины, оборудование, транспортные средства* (ðо) | *Прочие* (ðп) |
| --- | --- | --- | --- |
| **2011год** |  |  |  |
| I квартал | 0,553 | 0,367 | 0,080 |
| I полугодие | 0,565 | 0,363 | 0,072 |
| январь-сентябрь | 0,575 | 0,359 | 0,066 |

Индексы цен за период с начала отчетного года (январь-июнь, январь-сентябрь) рассчитываются как среднее арифметическое индексов цен за кварталы, истекшие с начала отчетного года, исчисленные   
к IV кварталу года, принятого за базу.

***Расчет индексов цен в среднем за период с начала отчетного года к IV кварталу предыдущего года осуществляется по формуле:***

|  |  |
| --- | --- |
| î = Σ (iI/b÷ it/b) / p, | (36) |

где: î – индекс цен в среднем за период с начала отчетного года;

Σ (iI/b÷ it/b) – сумма квартальных индексов цен, исчисленных   
к IV кварталу предыдущего года (t = I ÷ III);

p – число кварталов в периоде.

По данным таблицы 13 определяем:

индексы цен в среднем за I полугодие отчетного (2011) года к IV кварталу предыдущего года

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îс = | 1,0418 + 1,0883 | = 1,0650, |
| 2 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îо = | 1,0450 + 1,0816 | = 1,0633, |
| 2 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îп = | 1,0460 + 1,0906 | = 1,0683; |
| 2 |

индексы цен в среднем за январь-сентябрь отчетного (2011) года   
к IV кварталу предыдущего года

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îс = | 1,0418 + 1,0883 + 1,1676 | = 1,0992, |
| 3 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îо = | 1,0450 + 1,0816 + 1,1326 | = 1,0864, |
| 3 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îп = | 1,0460 + 1,0906 + 1,1402 | = 1,0922. |
| 3 |

***Расчет индексов цен в среднем за период с начала отчетного года к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему, осуществляется по формуле:***

|  |  |
| --- | --- |
| î = Σ (iI/(b-1)÷ it/(b-1)) / p, | (37) |

где: î – индекс цен в среднем за период с начала отчетного года;

Σ (iI/b÷ it/b) – сумма квартальных индексов цен, исчисленных   
к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему (t = I ÷ III);

p – число кварталов в периоде.

По данным таблицы 16 определяем:

индексы цен в среднем за I полугодие отчетного (2011) года к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îсn = | 1,2550 + 1,3110 | = 1,2830, |
| 2 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îоn = | 1,1615 + 1,2021 | = 1,1818, |
| 2 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îпn = | 1,2515 + 1,3048 | = 1,2782; |
| 2 |

индексы цен в среднем за январь-сентябрь отчетного (2011) года   
к IV кварталу года, предшествовавшего предыдущему,

- строительно-монтажные работы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îсn = | 1,2550 + 1,3110 + 1,4065 | = 1,3242, |
| 3 |

- машины и оборудование

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îоn = | 1,1615 + 1,2021 + 1,2589 | = 1,2072, |
| 3 |

- прочие

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| îпn = | 1,2515 + 1,3048 + 1,3642 | = 1,3069. |
| 3 |

*8.2.2. Расчет индексов-дефляторов за отчетный квартал   
к IV кварталу предыдущего года по данным, полученным   
с начала отчетного года*

Индексы-дефляторы инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года определяются как сумма индексов цен на строительно-монтажные работы; машины и оборудование; прочие капитальные работы и затраты, взвешенных по видовой структуре инвестиций в основной капитал, сложившейся в среднем за период с начала отчетного года:

Расчет осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Iи = iс/b×ðс+ iо/b×ðо + iп/b×ðп , | (38) |

где: Iи – индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года;

iс/b – индекс цен на строительно-монтажные работы за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года;

iо/b – индекс цен на машины и оборудование за отчетный квартал   
к IV кварталу предыдущего года;

iп/b – индекс цен на прочие инвестиции за отчетный квартал   
к IV кварталу предыдущего года;

ðс, ðо, ðп – доли зданий (включая жилые) и сооружений, машин, оборудования, транспортных средств и прочих инвестиций в общем объеме инвестиций в основной капитал в среднем за отчетный год.

Таблица 20

**Пример расчета индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал   
за отчетный квартал к IV кварталу предыдущего года по данным,   
полученным с начала отчетного года**

| *Период* | *Индекс цен к IV кварталу 2010г. (из таблицы 13)* | | | *Видовая структура в среднем за  период с начала отчетного года (из таблицы 19)* | | | *Индекс-дефлятор  инвестиций в основной  капитал  отчетного квартала к IV кварталу предыдущего года* (Iи) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *производителей в строительстве  (строительно-монтажные  работы)* (iс/b) | *машины, оборудование* (iо/b) | *прочие  капитальные работы и затраты* (iп/b) | *здания (включая жилые) и сооружения* (ðс) | *машины, оборудование, транспортные средства* (ðо) | *прочие* (ðп) |
| А | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7=гр.1×гр.4+гр.2× гр.5+гр.3×гр.6* |
| **Отчет за I квартал 2011 года** | | | | | | | |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 | 0,553 | 0,367 | 0,080 | 1,0433 |
| **Отчет за I полугодие 2011 года** | | | | | | | |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 | 0,565 | 0,363 | 0,072 | 1,0433 |
| II квартал | 1,0883 | 1,0816 | 1,0906 | 0,565 | 0,363 | 0,072 | 1,0860 |
| **Отчет за январь-сентябрь2011 года** | | | | | | | |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 | 0,575 | 0,359 | 0,066 | 1,0432 |
| II квартал | 1,0883 | 1,0816 | 1,0906 | 0,575 | 0,359 | 0,066 | 1,0860 |
| III квартал | 1,1676 | 1,1326 | 1,1402 | 0,575 | 0,359 | 0,066 | 1,1532 |

*8.2.3. Расчет индексов-дефляторов в среднем за период   
с начала отчетного года*

Индексы-дефляторы инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года определяются как сумма индексов цен на строительно-монтажные работы, машины и оборудование, прочие инвестиции, исчисленных по формуле (36), взвешенных по видовой структуре инвестиций в основной капитал, сложившейся в среднем за период с начала отчетного года:

|  |  |
| --- | --- |
| Îи = îс×ðс+ îо×ðо + îп×ðп , | (39) |

где: Îи – индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года;

îс, îо, îп, – индексы цен на строительно-монтажные работы, машины, оборудование и прочие затраты в среднем за период с начала отчетного года;

ðс, ðо, ðп – доли зданий (включая жилые) и сооружений, машин, оборудования, транспортных средств и прочих инвестиций в общем объеме инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года.

Таблица 21

**Пример расчета индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал  
в среднем за период с начала отчетного года**

| *Период* | *Индексы цен в средним за период с начала отчетного года* | | | *Видовая структура в среднем за  период с начала отчетного года (из таблицы 19)* | | | *Индекс-дефлятор  инвестиций в основной  капитал в  среднем за  период с начала отчетного года* (Îи) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *строительно-монтаж ные работы* (îс) | *машины, оборудова-ние* (îо) | *прочие* (îп) | *здания (включая жилые) и сооружения* (ðс) | *машины, оборудование, транспортные средства* (ðо) | *прочие* (ðп) |
| А | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7=гр.1×гр.4+гр.2× гр.5+гр.3×гр.6* |
| I квартал | 1,0418 | 1,0450 | 1,0460 | 0,553 | 0,367 | 0,080 | 1,0433 |
| I полугодие | 1,0650 | 1,0633 | 1,0683 | 0,565 | 0,363 | 0,072 | 1,0646 |
| январь-сентябрь | 1,0992 | 1,0864 | 1,0922 | 0,575 | 0,359 | 0,066 | 1,0942 |

*8.2.4. Расчет отношений индексов-дефляторов отчетного квартала   
к индексу-дефлятору в среднем за период с начала отчетного года*

Отношение индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к среднему значению с начала отчетного года рассчитывается по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Ìи = Iи / Îи , | (40) |

где: Ìи – отношение индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к индексу-дефлятору в среднем за период с начала отчетного года,

Iи – индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал отчетного квартала к IV кварталу предыдущего года (по формуле 37),

Îи – индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года (по формуле 38).

Таблица 22

**Пример расчета отношений индексов-дефляторов инвестиций   
в основной капитал отчетного квартала к индексу-дефлятору   
в среднем за период с начала отчетного года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Период* | *Отношения индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал* | | |
| *отчетного квартала  к IV кварталу  предыдущего года  (из таблицы 20)*  (Iи) | *в среднем за период  с начала отчетного года (из таблицы 21)*  (Îи) | *за квартал к среднему значению за период  с начала  отчетного года* (Ìи) |
| *А* | *1* | *2* | *3=гр.1 / гр.2* |
| **Отчет за I квартал 2011 года** | | | |
| I квартал | 1,0433 | 1,0433 | 1,0000 |
| **Отчет за I полугодие 2011 года** | | | |
| I квартал | 1,0433 | 1,0646 | 0,9799 |
| II квартал | 1,0860 | 1,0201 |
| **Отчет за январь-сентябрь2011 года** | | | |
| I квартал | 1,0432 | 1,0942 | 0,9535 |
| II квартал | 1,0860 | 0,9926 |
| III квартал | 1,1532 | 1,0540 |

*8.2.5. Расчет отношений индексов цен в среднем за период   
с начала отчетного года к среднегодовому значению   
индексов цен за предыдущий год*

Отношения индекса цен в среднем за период с начала отчетного года к среднегодовому значению индекса цен за предыдущий год определяются по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| îg= în/ ī(n-1) , | (41) |

где: îg – отношение индекса цен в среднем за период с начала отчетного   
года к среднегодовому значению индекса цен за предыдущий год,

în – индекс цен в среднем за период с начала отчетного года,

ī(n-1) – среднегодовой индекс цен за предыдущий год.

По нашим данным:

отношение индексов цен за I квартал отчетного (2011) года равно:

- на строительно-монтажные работы

îсg = 1,2550 / 1,1054 = 1,1353,

- на машины и оборудование

îоg = 1,1615 / 1,0704= 1,0851,

- на прочие инвестиции

îпg = 1,2515 / 1,1112= 1,1262;

отношение индексов цен за I полугодие отчетного (2011) года равно:

- на строительно-монтажные работы

îсg = 1,2830 / 1,1054 = 1,1606,

- на машины и оборудование

îоg = 1,1818 / 1,0704= 1,1041,

- на прочие инвестиции

îпg= 1,2782 / 1,1112= 1,1502;

отношение индексов цен за январь-сентябрь отчетного (2011) года равно:

- на строительно-монтажные работы

îсg = 1,3242 / 1,1054 = 1,1979,

- на машины и оборудование

îоg = 1,2075 / 1,0704= 1,1281,

- на прочие инвестиции

îпg = 1,3069 / 1,1112= 1,1760.

*8.2.6. Расчет отношений индексов-дефляторов в среднем за период   
с начала отчетного года к среднегодовому значению   
индекса-дефлятора за предыдущий год*

Отношения индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года к среднегодовому значению индекса-дефлятора за предыдущий год определяются по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Îиg = îсg×dc(n-1), + îоg×dо(n-1) + îпg×dп(n-1) , | (42) |

где: Îиg – отношение индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года к среднегодовому значению индекса-дефлятора за предыдущий год,

îсg, îоg, îпg, – индексы цен на строительно-монтажные работы, машины и оборудование, прочие затраты в среднем за период с начала отчетного года к среднегодовому значению индексов цен за предыдущий год,

dc(n-1), dо(n-1), dп(n-1) – среднегодовая видовая структура инвестиций в   
основной капитал за предыдущий год (n-1).

В нашем примере индекс-дефлятор равен:

- за I квартал

|  |
| --- |
| Îиg = 1,1353 × 0,547 + 1,0851 × 0,389 + 1,1262 × 0,064 = 1,1152; |

- за I полугодие

|  |
| --- |
| Îиg = 1,1606 × 0,547 + 1,1041 × 0,389 + 1,1502 × 0,064 = 1,1380; |

- за январь-сентябрь

|  |
| --- |
| Îиg = 1,1979 × 0,547 + 1,1281 × 0,389 + 1,1760 × 0,064 = 1,1693. |

Аналогичные расчеты осуществляются по видам экономической деятельности.

*8.2.7. Пересчет инвестиций в основной капитал   
в сопоставимые цены за период с начала отчетного года*

Пересчет инвестиций в основной капитал за кварталы отчетного года в средние цены с начала отчетного года осуществляется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| Ѝс = Ит / Ìи , | (43) |

где: Ѝс – инвестиции в основной капитал в средних ценах за период с начала отчетного года,

Ит – инвестиции в основной капитал в текущих ценах,

Ìи – отношение индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал за отчетный квартал к индексу-дефлятору в среднем за период с начала отчетного года (рассчитанное по формуле 40).

После этого осуществляется пересчет объема инвестиций в основной капитал в среднегодовые цены предыдущего года:

|  |  |
| --- | --- |
| Ѝп = (Ѝc × k) / Îиg , | (44) |

где: Ѝп – объем инвестиций в основной капитал в среднегодовых ценах предыдущего года,

Ѝc – объем инвестиций в основной капитал в средних ценах за период с начала отчетного года,

k – коэффициент корректировки квартальных объемов инвестиций в основной капитал в средних ценах с начала отчетного года,

Îиg – отношение индекса-дефлятора инвестиций в основной капитал в среднем за период с начала отчетного года к среднегодовому значению индекса-дефлятора за предыдущий год (рассчитанное по формуле 42).

Коэффициент корректировки (k) используется для согласования квартальных объемов инвестиций в основной капитал, пересчитанных в средние цены за период с начала отчетного года с общим объемом инвестиций в основной капитал в текущих ценах за тот же период.

Коэффициент корректировки k рассчитывается как отношение объема инвестиций в основной капитал за период с начала года в текущих ценах к их объему в средних ценах за период с начала отчетного года, сформированному на основе квартальных данных:

|  |  |
| --- | --- |
| k = ∑ Ит(I ÷ t) / ∑ Ѝс(I ÷ t) . | (45) |

Таблица 23

**Пример пересчета инвестиций в основной капитал   
в сопоставимые цены за периоды отчетного года**

| *Период* | *Миллионов рублей* | | | | *индексы-дефляторы* | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *в текущих ценах* (Ит) | *в средних ценах за период  с начала отчетного года* | | *в среднегодовых ценах  предыдущего  года (гр.3/ гр.6)* (Ѝп) | *квартал к среднему значению за период с начала  отчетного года* (Ìи) | *в среднем за период с начала отчетного  года к среднегодовому значению предыдущего года* (Îиg) |
| *1 этап (гр.1 / гр.5)* (Ѝc) | *2 этап* (Ѝc ×k) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **2010 год** |  |  |  |  |  |  |
| I квартал | 897578 | 952851 | 968025 |  | 0,9420 |  |
| II квартал | 1414441 | 1457002 | 1480205 |  | 0,9708 |  |
| III квартал | 1744081 | 1713420 | 1740707 |  | 1,0179 |  |
| IV квартал | 2660123 | 2487668 | 2527286 |  | 1,0693 |  |
| январь-июнь | 2312019 |  | 2448230 |  |  |  |
| январь-сентябрь | 4056100 |  | 4188937 |  |  |  |
| год | 6716223 | 6610940 | 6716223 |  |  |  |
| **Отчет за I квартал 2011 года** | | | | | | |
| I квартал | 1314617 | 1314617 | 1314617 | 1178813 | 1,0000 | 1,1152 |
| **Отчет за I полугодие 2011 года** | | | | | | |
| I квартал | 1314617 | 1341544 | 1346536 | 1183274 | 0,9799 | 1,1380 |
| II квартал | 1991464 | 1952279 | 1959545 | 1721958 | 1,0201 | 1,1380 |
| январь-июнь | 3306081 | 3293823 | 3306081 | 2905232 |  |  |
| **Отчет за январь-сентябрь 2011 года** | | | | | | |
| I квартал | 1314617 | 1378799 | 1389138 | 1187966 | 0,9535 | 1,1693 |
| II квартал | 1991464 | 2006397 | 2021443 | 1728701 | 0,9926 | 1,1693 |
| III квартал | 2369018 | 2247662 | 2264518 | 1936574 | 1,0540 | 1,1693 |
| январь-сентябрь | 5675099 | 5632859 | 5675099 | 4853241 |  |  |

Инвестиции в основной капитал за период с начала отчетного года в средних ценах формируются как сумма квартальных данных.

*8.2.8. Расчет индекса физического объема   
инвестиций в основной капитал*

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал определяется путем деления объема инвестиций в основной капитал за отчетный период, пересчитанного в среднегодовые цены предыдущего года, на объем инвестиций в основной капитал за соответствующий период предыдущего года в среднегодовых ценах предыдущего года.

Расчет осуществляется по формуле 35:

Таблица 24

**Пример расчета индексов физического объема инвестиций   
в основной капитал за периоды 2011 года**

| *Период* | *Миллионов рублей,  в среднегодовых ценах 2010г.* | | *Индексы физического объема инвестиций в основной капитал 2011г. к соответствующему периоду 2010г.  (гр.2 / гр.1×100)* |
| --- | --- | --- | --- |
| *2010г.* | *2011г.* |
| А | 1 | 2 | 3 |
| I квартал | 968025 | 1178813 | 121,8 |
| II квартал | 1480205 | 1721958 | 116,3 |
| **I полугодие** | **2448230** | **2905232** | **118,7** |
| III квартал | 1740707 | 1936574 | 111,3 |
| **январь-сентябрь** | **4188937** | **4853241** | **115,9** |

Как следует из приведенных выше расчетов, для определения индекса физического объема инвестиций в основной капитал в последующих периодах, квартальные индексы цен и индексы-дефляторы, сформированные в предыдущих отчетных периодах, пересчитываются.

Вместе с тем, корректировка внутригодовых индексов физического объема инвестиций в основной капитал осуществляется один раз за весь период с начала отчетного года после получения итогов за январь-декабрь, формирования среднегодовой структуры инвестиций в основной капитал по видам основных фондов и среднегодовых индексов-дефляторов инвестиций в основной капитал.

8.3. Пересчет инвестиций в основной капитал в постоянные цены

Данные о годовой и квартальной динамике инвестиций в основной капитал за относительно длинный период исчисляются с помощью построения цепных индексов.

Годовые цепные индексы получаются с помощью исчисления годовых индексов для двух смежных лет с обновленными весами для каждого года. Эти звенья объединяются в динамические ряды последовательным перемножением. Например, годовой цепной индекс физического объема по Ласпейресу может быть представлен следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (46) |

где **** – годовой индекс физического объема инвестиций в основной капитал с меняющейся от периода к периоду базовой величиной.

Квартальный цепной индекс физического объема типа Ласпейреса может быть представлен следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (47) |

где **** – квартальный индекс физического объема инвестиций в основной капитал с меняющейся от периода к периоду базовой величиной.

Для оценки инвестиций в основной капитал в качестве постоянных используются цены 2008 года.

Исходными данными для расчета цепных индексов являются индексы физического объема инвестиций в основной капитал, рассчитанные к соответствующему периоду предыдущего года, приведенные в таблице 25.

Таблица 25

**Индексы физического объема инвестиций в основной капитал**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *В процентах к соответствующему периоду предыдущего года* | | | | | |
| *2006* | *2007* | *2008* | *2009* | *2010* | *2011* |
| I квартал | 110,0 | 122,2 | 105,8 | 109,7 | 121,1 | 123,3 |
| II квартал | 113,2 | 120,3 | 107,1 | 119,1 | 122,7 | 117,3 |
| III квартал | 112,2 | 114,7 | 110,5 | 116,7 | 118,6 | 111,8 |
| IV квартал | 114,0 | 113,9 | 114,1 | 121,5 | 129,6 | 98,0 |
| **год** | **112,7** | **116,8** | **110,2** | **117,8** | **123,8** | **109,5** |

Годовые цепные индексы физического объема инвестиций в основной капитал, рассчитанные к базовому 2008 году по формуле (46) равны:

I10/08 = (I09/08 × I10/09) / 100 = (117,8 × 123,8) / 100 = 145,9

I11/08 = (I09/08 × I10/09 × I11/10) / 10000 = (117,8 × 123,8 × 109,5) / 10000 = 159,7

I07/08 = (100 × I08/07) / 100 = (100 × 110,2) / 100 = 110,2

I06/08 = (100 × I08/07 × I07/06) / 10000 = (100 × 110,2 × 116,8) / 10000 = 128,7

I05/08 = (100 × I08/07 × I07/06 × I06/05) / 1000000 = (100 × 110,2 × 116,8 × 112,7) / 1000000 = 145,0

Аналогично осуществляется расчет квартальных цепных индексов физического объема инвестиций в основной капитал.

Итоги расчетов приведены в таблице 26.

Таблица 26

**Индексы физического объема инвестиций в основной капитал  
 в процентах к 2008 году**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *В процентах к соответствующему периоду 2008г.* | | | | | | |
| *2005* | *2006* | *2007* | *2008* | *2009* | *2010* | *2011* |
| I квартал | 142,3 | 129,3 | 105,5 | 100 | 109,7 | 132,8 | 163,7 |
| II квартал | 145,9 | 128,9 | 107,1 | 100 | 119,1 | 146,1 | 171,5 |
| III квартал | 142,2 | 126,8 | 110,5 | 100 | 116,7 | 138,5 | 154,8 |
| IV квартал | 148,1 | 129,9 | 114,1 | 100 | 121,5 | 157,4 | 154,3 |
| **год** | **145,0** | **128,7** | **110,2** | **100** | **117,8** | **145,9** | **159,7** |

Динамические ряды инвестиций в основной капитал в постоянных ценах рассчитываются путем деления (для годовых и квартальных данных за 2007г. и ранее) и умножения (для годовых и квартальных данных за 2009, 2010, 2011гг. и далее) данных за 2008г. в среднегодовых ценах на соответствующие цепные индексы физического объема инвестиций в основной капитал.

В нашем примере объем инвестиций в основной капитал за 2008 год в среднегодовых ценах составил ***3578272 млн. рублей***, тогда годовые объемы инвестиций в основной капитал в постоянных ценах равны:

Ип09 = Ип08 × I09/08 / 100 = 3578272 × 117,8 / 100 = 4215005 млн. рублей

Ип10 = Ип08 × I10/08 / 100 = 3578272 × 145,9 / 100 = 5219664 млн. рублей

Ип11 = Ип08 × I11/08 / 100 = 3578272 × 159,7 / 100 = 5714730 млн. рублей

Ип07 = Ип08 / I07/08 × 100 = 3578272 / 110,2 × 100 = 3247881 млн. рублей

Ип06 = Ип08 / I06/08 × 100 = 3578272 / 128,7 × 100 = 2779947 млн. рублей

Ип05 = Ип08 / I05/08 × 100 = 3578272 / 145,0 × 100 = 2467225 млн. рублей

Аналогично пересчитываются квартальные данные.

Динамические ряды инвестиций в основной капитал в постоянных ценах, пересчитанные с использованием цепных индексов физического объема, приведены в таблице 27:

Таблица 27

**Инвестиции в основной капитал в постоянных ценах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *Инвестиции в основной капитал в среднегодовых ценах 2008г.  (миллионов рублей)* | | | | | | |
| *2005* | *2006* | *2007* | *2008* | *2009* | *2010* | *2011* |
| I квартал | 397997 | 437956 | 535344 | **566328** | 621127 | 752323 | 927307 |
| II квартал | 539583 | 610707 | 734668 | **787134** | 937814 | 1150375 | 1349607 |
| III квартал | 686972 | 770491 | 883799 | **976968** | 1140462 | 1352830 | 1512356 |
| IV квартал | 842673 | 960793 | 1094069 | **1247842** | 1515602 | 1964137 | 1925461 |
| **год** | **2467225** | **2779947** | **3247881** | **3578272** | **4215005** | **5219664** | **5714730** |

По мере удаления отчетного периода от базового, увеличивается расхождение в структуре инвестиций в основной капитал базового периода и последующих лет. Смена базового периода при построении динамического ряда позволяет нивелировать эти расхождения и обеспечить большую достоверность динамических характеристик публикуемых показателей.

Пересмотры динамических рядов, связанные со сменой базового периода являются общепринятой практикой статистических служб многих стран, и производятся регулярно, обычно с периодичностью пять лет.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**ПРИЛОЖЕНИЯ**

СОДЕРЖАНИЕ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | | стр. |
| 1. | Общие положения ……………….…………………………………. | | 1 |
| 2. | Понятие инвестиций в основной капитал и их состав в  статистическом учете ….………..………………………………….. | | 3 |
| 3. | Структура инвестиций в основной капитал ……..……….………. | | 6 |
| 4. | Система показателей инвестиций в основной капитал ..………… | | 16 |
| 5. | Порядок представления форм федерального статистического  наблюдения за инвестициями в основной капитал …..………….. | | 18 |
| 6. | Формирование сводных итогов по формам федерального  статистического наблюдения за инвестициями в основной  капитал ………………………………………………………….…... | | 22 |
| 7. | Определение инвестиций в основной капитал с учетом оценки  деятельности, не наблюдаемой прямыми статистическими  методами ………………………………………………………..…… | | 26 |
| 8. | Порядок расчета индексов-дефляторов и индексов физического объема инвестиций в основной капитал ….……………………….. | | 40 |
| Приложение 1. | | Перечень видов экономической деятельности …….. | 68 |
| Приложение 2 | | Перечень институциональных секторов  (подсекторов) экономики ……………………………. | 114 |
| Приложение 3 | | Таблица № 1-инвестиции «Инвестиции в основной капитал (уточненные данные) ………………………. | 117 |