

Утверждена приказом  
Председателя Комитета по  
статистике Министерства  
национальной экономики  
Республики Казахстан  
от 2 декабря 2016 года № 296  
(с изменениями, внесенными  
приказом Руководителя  
Бюро национальной статистики  
Агентства по стратегическому  
планированию и реформам  
Республики Казахстан  
от 27 мая 2022 года № 9)

## **Методика по формированию показателей статистики инвестиционной деятельности**

### **Глава 1. Общие положения**

1. Методика по формированию показателей статистики инвестиционной деятельности (далее – Методика) относится к статистической методологии, утверждаемой в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственной статистике» (далее – Закон).

2. Методика определяет основные аспекты и методы получения статистической информации об инвестициях в основной капитал при проведении общегосударственных статистических наблюдений.

3. Целью настоящей Методики является формирование системы статистических показателей по статистике инвестиций.

4. Методика применяется Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан (далее – Бюро) и его территориальными подразделениями при формировании данных по показателям инвестиционной деятельности.

5. Настоящая Методика разработана с учетом принципов Системы национальных счетов 2008 года.

6. В настоящей Методике используются следующие определения:

1) агрегирование – объединение экономических показателей низкого уровня в более крупные совокупности на всех последующих уровнях;

2) культивируемые биологические ресурсы – животные, деревья, сельскохозяйственные культуры и насаждения, приносящие продукцию на регулярной основе, естественный рост и воспроизводство которых находятся под непосредственным контролем, ответственностью и управлением институциональных единиц;

3) импутация – процесс замены пропущенных, некорректных или несостоятельных значений другими значениями;

4) инвестиции в нематериальный основной капитал – затраты в созданные или приобретенные организациями объекты, используются в хозяйственной деятельности более одного года, имеющие денежную оценку, обладающие способностью отчуждения и приносящие доходы, но не являющиеся материально-вещественными ценностями;

5) инвестиции в материальный основной капитал – затраты в жилые здания, другие здания, сооружения, машины и оборудование, культивируемые биологические ресурсы;

6) основные фонды – произведенные активы, используются неоднократно или непрерывно в процессах производства более одного года;

7) заказчик – физическое или юридическое лицо, уполномоченное инвестором (либо само являющееся инвестором) осуществлять реализацию проекта по строительству предприятий, зданий, сооружений для собственных или государственных нужд либо в коммерческих целях;

8) система национальных счетов (далее – СНС) – система статистических показателей, построенная в виде определенного набора счетов и таблиц, характеризующих результаты экономической деятельности страны;

9) инвестиции в основной капитал по концепции системы национальных счетов – вложения в материальный и нематериальный основной капитал;

10) индекс физического объема (далее – ИФО) инвестиций в основной капитал характеризует изменение инвестиционных вложений в динамике, определяется соотношением объема инвестиций в основной капитал в отчетном и сравниваемом периоде в сопоставимых ценах.

## **Глава 2. Формирование показателей статистики инвестиционной деятельности**

7. Единицами статистического наблюдения являются все хозяйствующие субъекты, осуществляющие инвестиционную деятельность, независимо от численности работающих и вида экономической деятельности.

8. Статистическая информация об инвестициях в основной капитал формируется на основе первичных статистических данных общегосударственных статистических наблюдений респондентов, осуществляющих инвестиционную деятельность, и общегосударственных статистических наблюдений о вводе в эксплуатацию объектов индивидуальными застройщиками.

9. Географический охват инвестиционной деятельности предусматривает учет инвестиционных вложений

по месту ее фактического осуществления, не зависимо от места регистрации хозяйствующего субъекта, осуществляющего инвестиционную деятельность.

10. В статистических обследованиях инвестиционные вложения учитываются на основе первичного бухгалтерского учета по международным стандартам финансовой отчетности.

11. Учет первичных статистических данных осуществляется без налога на добавленную стоимость.

12. Инвестиционные вложения, произведенные в иностранной валюте, пересчитываются в национальную валюту по официальному (рыночному) курсу валют по данным Национального Банка Республики Казахстан на дату совершения сделки.

13. Основные средства, приобретенные на основании договора финансового лизинга, арендополучателем, являющимся экономическим собственником актива и отражающим его на своем балансе, включаются в объем инвестиций.

### **Глава 3. Алгоритм дооценки инвестиционной деятельности**

14. При формировании оперативных данных об инвестиционной деятельности хозяйствующих субъектов ежемесячно, отдельно по каждому региону, осуществляется дооценка объемов инвестиций в основной капитал.

Совокупный объем инвестиционных вложений складывается из объема инвестиций в основной капитал отчитавшихся респондентов, индивидуальных застройщиков и объема дооценки на неполный охват и до годового объема вложений хозяйствующих субъектов.

15. Дооценка объемов инвестиций в основной капитал на неполный охват основана на методе пропорциональной импутации данных. Принцип оценки основан на расчете объема инвестиций на одного работающего.

При методе пропорциональной импутации данных осуществляется прогнозирование отсутствующих значений (импутируемых показателей) с помощью явных моделей (с использованием вспомогательных показателей). В качестве вспомогательного показателя для пропорциональной импутации инвестиций в основной капитал используется численность работающих, формируемая в рамках обследований статистики труда и структурной статистики.

16. При пропорциональной импутации соотношение между вспомогательными показателями и импутируемыми показателями является одинаковым для отчитавшихся и неотчитавшихся респондентов, что характеризует преимущество данного метода.

Пропорциональная импутация осуществляется по формуле:

$$\hat{y}_i = \hat{R} \times x_i \quad (1)$$

где:

$x_i$  – значение вспомогательного показателя;

$y_i$  – значение импутируемого показателя;

$R$  – отношение среднего  $y$  к среднему  $x$ , для ответивших респондентов.

17. Расчет дооценки осуществляется в следующей последовательности:

1) из индивидуального каталога по статистическому наблюдению месячной периодичности из числа крупных предприятий выбираются неотчитавшиеся предприятия по видам экономической деятельности за отчетный месяц.

2) из базы отчитавшихся крупных предприятий выбираются предприятия с параметрами, аналогичными параметрам неотчитавшихся респондентов. В целях снижения воздействия экстремально низких и высоких значений путем отсекаются исключаются респонденты с максимальными и минимальными значениями объема инвестиций в основной капитал.

3) рассчитывается среднее значение объема инвестиций в основной капитал по каждому виду экономической деятельности.

4) для каждого вида экономической деятельности рассчитывается среднее количество работающих на предприятиях.

5) пропорциональным методом рассчитывается отношение среднего значения объема инвестиций к среднему количеству работающих по каждому виду экономической деятельности.

$$q_r^i = \frac{q_{sr}^i}{r_{sr}^i} \quad (2)$$

где:

$q_r^i$  – объем инвестиций в основной капитал на одного работающего;

$i$  – вид экономической деятельности;

$q_{sr}^i$  – среднее значение объема инвестиций в основной капитал;

$r_{sr}^i$  – среднее количество работающих.

6) определяется количество работающих на неотчитавшихся предприятиях по видам экономической деятельности ( $k_r^i$ ).

Полученный расчетным путем объем инвестиций в основной капитал на одного работающего по виду экономической деятельности умножается на количество работающих на неотчитавшихся предприятиях по соответствующему виду экономической деятельности.

$$q_d^i = q_r^i \times k_r^i \quad (3)$$

где:

$q_d^i$  – объем дооценки на неотчитавшихся предприятиях;

$i$  – вид экономической деятельности;

$q_r^i$  – объем инвестиций в основной капитал на одного работающего;

$k_r^i$  – количество работающих на неотчитавшихся предприятиях.

7) определяется величина дооценки по виду экономической деятельности путем агрегации объемов дооценки по неотчитавшимся респондентам по соответствующему виду экономической деятельности.

8) сумма полученных значений по видам экономической деятельности равна дооценки на неполный охват по крупным предприятиям региона.

9) объем дооценки на неполный охват крупных предприятий в Республике Казахстан рассчитывается путем агрегации дооценки по крупным предприятиям в регионах в соответствии с формулой:

$$q_{kr} = \sum q_{kr}^j \quad (4)$$

где:

$q_{kr}$  – объем дооценки на неполный охват крупных предприятий в Республике Казахстан;

$j$  – регионы;

$q_{kr}^j$  – объем дооценки на неполный охват крупных предприятий в регионах.

18. Алгоритм дооценки инвестиционных вложений для средних предприятий является аналогичным расчету для крупных предприятий. Данные по Республике Казахстан формируются путем агрегирования дооценки по регионам.

19. Итоговая сумма дооценки инвестиционных вложений на неполный охват респондентов по Республике Казахстан равна сумме дооценки на неполный охват по средним и крупным предприятиям по всем регионам и рассчитывается по следующей формуле:

$$q_d = \sum (q_{kr}; q_{sred}) \quad (5)$$

где:

$q_d$  – объем дооценки инвестиций на неполный охват респондентов в Республике Казахстан;

$q_{kr}$  – объем инвестиций на неполный охват респондентов в регионах по крупным предприятиям;

$q_{sred}$  – объем инвестиций на неполный охват респондентов в регионах по средним предприятиям.

20. Дооценка инвестиционных вложений до годового объема определяется путем сравнения и анализа оперативных данных и уточненных годовых данных соответствующего года.

На уровне первичных статистических данных сопоставляется каталог предприятий по общегосударственному статистическому наблюдению годовой

периодичности и каталог предприятий оперативных данных. Данные объемов инвестиций предприятий, отчитавшихся только по статистическому наблюдению годовой периодичности, распределяются на двенадцать месяцев и добавляются по соответствующему виду экономической деятельности. Дооценка осуществляется по крупным и средним предприятиям каждого региона.

21. Данные по Республике Казахстан формируются путем агрегирования дооценок регионов.

22. Сформированный агрегированный объем дооценки по регионам редактируется путем проведения анализа динамических рядов с учетом социально-экономического потенциала региона. Откорректированный объем дооценки распределяется согласно алгоритма и подключается к агрегированным отчетным данным.

#### **Глава 4. Расчет индекса физического объема инвестиций в основной капитал**

23. При расчете ИФО инвестиций в основной капитал данные за отчетный период дефлятируются в сопоставимые цены сравниваемого периода. В качестве дефляторов (индексов цен) используются данные, формируемые статистикой цен.

Для расчета ИФО используется детализированная структура активов инвестиций в основной капитал. Инвестиции в основной капитал включают следующие компоненты: затраты на строительно-монтажные работы и капитальный ремонт; затраты на приобретение машин, оборудования и транспортных средств; прочие затраты.

Затраты на строительно-монтажные работы и капитальный ремонт включают затраты на комплекс работ по возведению зданий и сооружений, расширению, реконструкции, работы по монтажу энергетического, технологического и другого оборудования, а также затраты по капитальному ремонту нежилых, жилых зданий и сооружений.

Прочие затраты – расходы на проектно-изыскательские работы, авторский надзор, содержание дирекций строящихся объектов, затраты на культивируемые биологические затраты, а также затраты в созданные или приобретенные организациями объекты, используемые в хозяйственной деятельности более одного года, имеющие денежную оценку, обладающие способностью отчуждения и приносящие доходы, но не являющиеся материально-вещественными ценностями.

24. ИФО инвестиций в основной капитал формируется к предыдущему месяцу, к соответствующему периоду предыдущего года (месяцу, периоду с нарастающим итогом) и к предыдущему году.

ИФО инвестиций в основной капитал рассчитывается по Республике Казахстан, а также в разрезе регионов.

25. Расчет ИФО инвестиций в основной капитал осуществляется в несколько этапов. На первом этапе объемы по компонентам инвестиций в основной капитал переводятся в сопоставимые цены (с применением соответствующих индексов цен по видам активов) и агрегируются.

Затраты на строительные-монтажные работы переводятся в сопоставимые цены с учетом индекса цен на строительные-монтажные работы, затраты на приобретение машин и оборудования - взвешенного индекса цен на машины и оборудования (произведенного и импортируемого), прочие затраты в объеме инвестиций в основной капитал - с использованием индексов цен на прочие затраты.

26. Расчет ИФО по всем компонентам производится соотношением объемов отчетного периода к объемам сравниваемого периода в сопоставимых ценах. Аналогично агрегированный объем инвестиций в основной капитал соотносится с объемом сравниваемого периода в сопоставимых ценах.

27. ИФО инвестиций в основной капитал отчетного периода к базисному году рассчитывается цепным методом, при котором последовательно перемножаются годовые ИФО инвестиций в основной капитал ( $I_q$ ), например:

$$I_{q(2015 \text{ г. к } 2010 \text{ г.})} = I_{q(2015 \text{ г. к } 2014 \text{ г.})} \times I_{q(2014 \text{ г. к } 2013 \text{ г.})} \times I_{q(2013 \text{ г. к } 2012 \text{ г.})} \\ \times I_{q(2012 \text{ г. к } 2011 \text{ г.})} \times I_{q(2011 \text{ г. к } 2010 \text{ г.})}, \quad (6)$$

где:

$I_q$  – ИФО инвестиций в основной капитал, в %.

Расчеты индекса на основе одного базисного года проводится в течении 5 лет. После базисный год обновляется. В качестве базисного года выбирается год оканчивающийся на "0" или "5".

28. Показатели статистики инвестиций в течение отчетного года формируются ежемесячно по оперативным данным, до момента формирования окончательных годовых данных. В результате складывается разница между оперативными и окончательными годовыми данными.

Для формирования динамических рядов ежемесячных данных, гармонизированных с годовыми данными, архивная база оперативных данных пересчитывается с учетом полученных годовых данных.

29. Полученные в результате пересчета новые ежемесячные данные являются полностью гармонизированными с годовыми данными и добавляются в общий динамический ряд ежемесячных данных.

30. До получения годовых данных и пересчета архивных ежемесячных данных, в качестве базы используется непересчитанная архивная база предыдущего года. После получения пересчитанного динамического ряда, архивная база предыдущего года заменяется на новую.

## **Глава 5. Основные группировки выходных данных на основе модельной схемы анализа**

31. Комплексный анализ инвестиционной деятельности по модельной схеме определяет взаимосвязь различных сфер экономики. Модельная схема анализа инвестиционной деятельности (далее – Модельная схема) осуществляется на основе первичных данных по статистике инвестиции с помощью перекрестных группировок.

32. В зависимости от характера осуществляемого анализа показатели инвестиционной деятельности агрегируются в различные группировки. Применение Модельной схемы позволяет получить содержательную информацию об объеме и динамике инвестиций в основной капитал, структуре, источниках финансирования и условий для финансирования инвестиций, исследовании доходности, а также ее социально–экономической эффективности и использование в целях дальнейшего анализа.

33. Территориальная структура инвестиционных вложений формируется с учетом географической направленности инвестиций в основной капитал.

Группировка оценивает пропорциональность распределения и эффективность использования инвестиций на уровне страны в целом и по регионам.

34. Технологическая и воспроизводственная структура инвестиционных вложений является одной из важных группировок выходных показателей.

На основе имеющихся обследуемых статистических показателей о затратах на строительно-монтажные работы, стоимости оборудования, инструмента и прочих капитальных работах и затрат формируется группировка по технологической структуре затрат, необходимая для анализа эффективности инвестиционных вложений.

35. Для анализа вложения средств в экстенсивное и интенсивное развитие хозяйствующих субъектов формируется группировка воспроизводственной структуры инвестиционных вложений. Группировка воспроизводственных структур инвестиционных вложений формируется следующим образом:

новое строительство и расширение действующих предприятий (новое) – затраты, направленные на строительно-монтажные работы без капитального ремонта зданий и сооружений;

реконструкция и расширение действующих предприятий – затраты на капитальный ремонт зданий и сооружений;

техническое перевооружение – затраты на приобретение машин и оборудования без учета транспортных средств, капитальный ремонт оборудования.

36. Группировка источников финансирования инвестиций формируется путем агрегирования собственных и привлеченных средств, соотношение показывает финансовую устойчивость хозяйствующих субъектов. Показатели, представленные в группировке, отражают наличие у инвесторов собственных

средств, участие государства и иностранных инвесторов в инвестиционном процессе.

37. На основе ведомственного классификатора форм и видов собственности формируется группировка выходных показателей по формам собственности. Анализ группировки данных позволяет определить долю инвестиций хозяйствующих субъектов государственной, частной и иностранной формы собственности.

38. Группировки по внутренним и внешним инвестициям в основной капитал формируются в виде матрицы, исходя из источников финансирования в сочетании с формой собственности.

Внешние инвестиции данной группировки отличаются от инвестиций, рассматриваемых в рамках платежного баланса по причине различия методологических подходов формирования данных показателей. Внешние инвестиции в основной капитал являются частью прямых иностранных инвестиций, овеществленной в основных средствах.

Алгоритм формирования внутренних и внешних инвестиционных вложений приведен в Приложении 1 к настоящей Методике.

39. Группировка, формируемая на основе вида экономической деятельности, применяется при анализе инвестиционных вложений по отраслям экономики. По характеру направленности вложений (конечному использованию) и по осуществляемой хозяйствующими субъектами деятельности данная группировка подразделяется на инвестиции по направления использования и по видам экономической деятельности инвестора.

40. Для анализа привлечения инвестиций в несырьевой экспортоориентированный сектор экономики страны формируется группировка инвестиций в основной капитал несырьевого сектора экономики.

Несырьевой сектор экономики представлен без учета отрасли горнодобывающей промышленности и разработки карьеров, сельского, лесного и рыбного хозяйства. Выходные показатели формируются различными перекрестными группировками.





их юридических лиц и граждан									
Собственность иностранных государств	34		X	X			Графа 5 – Графа 6		Графа 7 – Графа 8
Собственность иностранных юридических лиц	36		X	X			Графа 5 – Графа 6		Графа 7 – Графа 8
Собственность иностранных физических лиц	37		X	X			Графа 5 – Графа 6		Графа 7 – Графа 8
Собственность международных организаций	38		X	X			Графа 5 – Графа 6		Графа 7 – Графа 8
Внешние									
Государственная собственность	11						X		X
Частная собственность	15								
Собственность негосударственных юридических лиц и их объединений	17								
Собственность предприятий без государственного и иностранного участия	19						X		X
Собственность предприятий с участием государства (без иностранного участия)	23						X		X
Собственность совместных предприятий с иностранным участием	28				X/2		X		X
Собственность общественных, в том числе религиозных объединений	29						X		X
Иностранная собственность	32								
Собственность других государств, их юридических лиц и граждан	33								
Собственность иностранных государств	34				X		X		X
Собственность иностранных юридических лиц	36				X		X		X
Собственность иностранных физических лиц	37				X		X		X
Собственность международных организаций	38				X		X		X

X - данные учитываются