

**ИНСТРУКЦИЯ**  
**по составлению отчета о выполнении научно-технических работ**  
**по форме №1- НАУКА****Общие положения**

Статистическую отчетность по форме №1 НАУКА (годовая) - "Отчет о выполнении научно-технических работ" представляют все юридические лица и их структурные подразделения, а также высшие учебные заведения, выполнявшие в отчетном году научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР).

В случае если организация имеет подведомственные ей филиалы или другие подразделения, действующие как структурные единицы и не состоящие на самостоятельном балансе, данные по этим структурным единицам включаются в отчет головной организации. Если такие филиалы или другие подразделения состоят на самостоятельном балансе, то они отчитываются отдельно в территориальные органы государственной статистики по месту своего расположения.

Срок представления формы №1 НАУКА (годовая) - не позднее 25 января следующего за отчетным годом.

В адресной части формы указывается полное наименование отчитывающейся организации в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, юридический адрес, в соответствии со статкартой проставляется идентификационный код предприятия (ОКПО).

**Раздел 1. Выполнение научно-технических работ**

По строке "Сектор деятельности" указывается наименование сектора научной и научно-технической деятельности, к которому относится отчитывающаяся организация (согласно табл. 1).

По строке "Тип организации" указывается тип отчитывающейся организации (согласно табл. 1). В таблице 1 представлено распределение организаций по секторам научной и научно-технической деятельности и по типам относящихся к ним организаций. При этом сектора научной и научно-технической деятельности увязаны с соответствующими секторами экономики, в которые они входят согласно системы национальных счетов.

Таблица 1

**Состав секторов деятельности и типы относящихся к ним организаций,**  
**выполняющих научно-технические работы**

Код сектора	Сектор деятельности	Код типа организаций	Тип организаций
<b>Государственный сектор</b>			
01.	Организации, выполняющие научные исследования и разработки, и подведомственные органам законодательной и исполнительной власти; Министерству иностранных дел; системе правоохранительных органов; Министерству финансов; Национальному банку; Министерству обороны; Министерству образования и науки; организации здравоохранения, и культуры и т.д.	001	Организации республиканских министерств и ведомств
		002	Организации системы Академии наук и отраслевых академий
		003	Организации органов управления республики, областей, городов
		004	Организации местных органов управления
<b>Сектор высшего профессионального образования</b>			
02.	Выполняющие научные исследования и разработки высшие учебные заведения; научно-исследовательские организации при высших учебных заведениях; научные организации, обслуживающие высшую школу	005	Университеты и другие высшие учебные заведения
		006	Научно-исследовательские институты (центры), подведомственные высшим учебным заведениям и (или) Министерству образования и науки
		007	Конструкторские, проектно-конструкторские организации, подведомственные высшим учебным заведениям и (или) Министерству образования и науки
		008	Клиники, госпитали, другие медицинские учреждения при высших учебных заведениях
		009	Опытные (экспериментальные) предприятия, подведомственные высшим учебным заведениям
		010	Прочие
<b>Предпринимательский сектор</b>			
03.	Выполняющие научные исследования и разработки организации промышленности, (концернов, акционерных обществ, межотраслевых государственных объединений, ассоциаций, межотраслевых научно-технических комплексов); организации сельского и лесного хозяйства; организации строительства; транспорта; связи; отрасли финансирования и кредитования (кроме Национального банка); торговли; бытового и коммунального обслуживания (хозяйства)	011	Отраслевые научно - исследовательские институты
		012	Конструкторские, проектно-конструкторские, технологические организации
		013	Проектные и проектно-исследовательские организации строительства
		014	Промышленные предприятия
		015	Опытная база
		016	Прочие
<b>Частный некоммерческий сектор</b>			
04.	Различные организации, ведущие научные исследования и разработки	017	Добровольные научные и профессиональные общества и ассоциации
		018	Общественные организации
		019	Благотворительные фонды
		020	Прочие

В графе 1 приводится общая стоимость выполненных работ с начала года (с учетом стоимости работ, выполненных соисполнителями - сторонними организациями), а в графе 2 - стоимость работ, выполненных собственными силами отчитывающейся организации. При этом по работам, финансируемым из бюджета, в графах 1 и 2 показывается сметная стоимость работ, по хозяйственным работам - стоимость работ по договорной цене (без НДС). Стоимость выполненных работ определяется на основании обобщенных данных бухгалтерского учета по счетам "Товары отгруженные" и "Реализация продукции (работ, услуг)" в действующих ценах.

В строке 101 указывается общий объем выполненных научно-технических и прочих работ (продукции, услуг).

В объем научно-технических работ, приведенных по строке 102, включаются научные исследования (научно-исследовательские работы), научно-технические разработки, а также научно-технические услуги.

По строкам 103-109 показываются объемы выполненных научных исследований и разработок. Под **научными исследованиями и разработками** понимается научная деятельность, осуществляемая на систематической основе с целью увеличения суммы научных знаний и поиска новых областей их практического применения.

В состав научных исследований и разработок не включаются следующие виды деятельности:

- образование и подготовка кадров;
- другие виды научно-технической деятельности (научно-технические услуги, в том числе маркетинговая деятельность; сбор и обработка данных общего назначения (если это не относится к конкретным исследовательским работам), испытания и стандартизация, предпроектные работы, специализированные медицинские услуги; адаптация, поддержка и сопровождение существующего программного обеспечения);

- производственная деятельность (включая внедрение нововведений);

- управление и другая вспомогательная деятельность (деятельность органов управления исследованиями и разработками, их финансирование и т.п.).

Критерием, позволяющим отличить научные исследования и разработки от сопутствующих им видов деятельности, является наличие в исследованиях и разработках значительного **элемента новизны**. В соответствии с данным критерием конкретный проект будет или наоборот не будет отнесен к научным исследованиям и разработкам.

В строке 103 отчитывающиеся организации показывают **объемы научных исследований** (научно-исследовательских работ) в состав которых включаются фундаментальные и прикладные исследования.

**К фундаментальным исследованиям** (строка 104) относятся экспериментальные или теоретические исследования, направленные на получение новых знаний без какой-либо конкретной цели, связанной с использованием этих знаний. Их результат - гипотезы, теории, методы и т.п. Фундаментальные исследования могут завершаться рекомендациями о проведении прикладных исследований для выявления возможностей практического использования полученных научных результатов, научными публикациями и т.п.

**Прикладные исследования** (строка 105) представляют собой оригинальные работы, направленные на получение новых знаний с целью решения конкретных практических задач. Прикладные исследования определяют возможные пути использования результатов фундаментальных исследований, новые методы решения ранее сформулированных задач.

**К научно-техническим разработкам** (строка 106) относятся систематические работы, которые основаны на существующих знаниях, полученных в результате исследований и (или) практического опыта, и направлены на создание новых материалов, продуктов, процессов, устройств, услуг, систем или методов. Эти работы, могут также, направлены на значительное усовершенствование уже имеющихся объектов.

К данной группе относятся следующие виды деятельности:

По строке 107 проектно-конструкторские и технологические работы - разработка определенной конструкции инженерного объекта или технической системы (**конструкторские работы**); разработка идей и вариантов нового объекта, в том числе нетехнического, на уровне чертежа или другой системы знаковых средств (**проектные работы**); разработка технологических процессов, т.е. способов объединения физических, химических, технологических и других процессов с трудовыми в целостную систему, производящую определенный полезный результат (**технологические работы**).

В состав разработок по строке 108 включается **создание опытных образцов** (оригинальных моделей, обладающих принципиальными особенностями создаваемого новшества); их испытание в течение времени, необходимого для получения данных и накопления опыта, что должно в дальнейшем найти отражение в технической документации; подготовка рабочих инструкций, руководств и т.п. по применению нововведений; инженерная деятельность, необходимая для усовершенствования продукции или процесса до их соответствия функциональным и экономическим требованиям и готовности к передаче в производство, в том числе подготовка чертежей, спецификаций, инструкций, руководств, используемых при передаче нововведения в производство. При этом исключается подготовка детальных чертежей (копий) для производства, предпроизводственное планирование, текущий контроль, инженерное обслуживание текущего производства, выпуск серийной продукции опытными производствами, использование экспериментальных установок для производства продукции на сторону.

К научно-техническим разработкам относятся также определенные виды **проектных работ для строительства** (строка 109), которые предусматривают использование результатов предшествующих исследований. В их состав входят работы по составлению схем и других материалов по развитию и размещению отраслей экономики и промышленности, по экспериментальному проектированию, изучению и обобщению отечественного и зарубежного опыта проектирования и строительства, разработке нормативных документов и стандартов по проектированию, строительству и архитектуре, сметных нормативов; работы по проектированию для внедрения в производство прогрессивных технологических процессов, оборудования, механизации и автоматизации производственных процессов. В строку 109 не включают данные о выполнении работ по проектированию нестандартизированного оборудования по заказам предприятий-изготовителей, подготовке документации для строительства и капитального ремонта зданий и сооружений; по разработке проектов и смет на реконструкцию и техническое перевооружение цехов, участков; проектные работы, связанные с привязкой к площадкам строительства типовых проектов зданий и сооружений и т.п.

К **научно-техническим услугам** (строка 110) относится деятельность в области научно-технической информации, патентов, лицензий, стандартизации, метрологии и контроль качества, научно-техническое консультирование и внедренческая деятельность, а также другие виды деятельности по распространению и применению научных знаний.

По строке 111 отчитывающиеся организации показывают прочие виды работ, не входящие в состав научно-технических работ. Это работы, связанные с производством, оказанием платных услуг населению, коммерческими услугами на сторону и т.д.

По строке 112 приводятся данные о среднегодовой стоимости основных средств для выполнения научно-технических работ, из них стоимость машин и оборудования, за отчетный год (стр. 113).

По строке 114 отражается объем научно-технических работ выполненных по программам институтов развития.

По строке 115 приводятся данные об объемах полученных заказов на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР), в том числе, от отечественных (стр. 116) и иностранных (стр. 117) заказчиков.

## Раздел 2. Валовые затраты на научные исследования и разработки в отчетном году

В разделе приводятся данные о фактических затратах на выполнение научных исследований и разработок (по себестоимости) в отчетном году, независимо от источников финансирования.

Данные по затратам приводятся на основании обобщенной информации по счету "Основное производство" с выделением сведений по конкретным работам, относящимся к исследованиям и разработкам, и группировкой по видам затрат и областям наук. Отнесение конкретных работ (тем), выполненных в отчетном году, к тем или иным областям наук осуществляется в соответствии с перечнем, представленным в таблице 2 настоящей инструкции.

По строке 201 учитываются валовые затраты, т.е. общая сумма затрат на выполнение научных исследований и разработок, с учетом работ, выполненных сторонними организациями-соисполнителями (то есть внутренние и внешние затраты), включая как текущие, так и капитальные затраты (инвестиции в основной капитал).

По строке 202 учитываются внутренние затраты на выполнение научных исследований и разработок собственными силами организации. В эти затраты не включается стоимость исследований и разработок, выполненных сторонними организациями по договорам с отчитывающейся организацией и учитываемых по строке 220.

По строке 203 приводятся данные о **внутренних текущих затратах** на выполнение исследований и разработок собственными силами организации без учета инвестиций в основной капитал.

По строке 204 показываются затраты на оплату труда работников.

По строке 205 из всех затрат на оплату труда, приведенных по строке 204, выделяются затраты на оплату труда работников, выполняющих научные исследования и разработки и учтенных в Разделе 5 по строке 501 в графе 1 (без совместителей и работающих по договорам гражданско-правового характера).

По строке 206 указывается сумма перечислений в бюджет (местный, республиканский).

По строке 207 приводятся затраты на приобретение и изготовление специальных инструментов, приспособлений, приборов, стэндов, аппаратов, механизмов, устройств и другого специального оборудования, необходимого для выполнения конкретной темы, включая расходы на его проектирование, транспортировку и установку.

По строке 208 отражается стоимость приобретенных со стороны сырья и материалов, комплектующих изделий, полуфабрикатов, топлива, энергии всех видов, природного сырья, работ и услуг производственного характера, выполненных сторонними предприятиями (организациями), потерь от недостачи поступивших материальных ресурсов в пределах норм естественной убыли, а также отражаются прочие виды текущих затрат, не связанных с выполнением научных исследований и разработок и не учтенных по строкам 204, 206, 207. Например, затраты на аренду занимаемых научными организациями площадей (зданий, помещений).

В затраты по строке 208 не включается стоимость исследований и разработок, выполненных сторонними организациями по договорам с отчитывающейся организацией, учитываемая по строке 220.

По строке 209 учитываются инвестиции в основной капитал связанные с проведением научных исследований и разработок, в которые включаются:

по строке 210 - затраты на строительство или покупку зданий, затраты на проведение крупномасштабных реконструкций, модернизации и ремонта зданий, предназначенных для проведения научных исследований и разработок;

по строке 211 - затраты на приобретение оборудования, включаемого в состав основных фондов (за исключением затрат, учтенных по строке 207) в том числе: отечественное (стр.212) и зарубежное (стр.213);

по строке 214 отражаются затраты на лизинг оборудования необходимого для проведения научных исследований и разработок;

по строке 215 - затраты на приобретение земельных участков, предназначенных для проведения научных исследований и разработок;

по строке 216 учитываются затраты на оформление заявки, поддержание и приобретение прав на интеллектуальную собственность в том числе: отечественные (стр.217) и зарубежные (стр.218);

по строке 219 - прочие капитальные затраты, связанные с научными исследованиями и разработками.

Не учитываются по строке 209 капитальные вложения, осуществленные отчитывающейся организацией на строительство жилья, объектов социально-бытового назначения и т.д., не связанные с научно-исследовательской деятельностью.

По строке 220 учитываются внешние затраты организации на проведение научных исследований и разработок. В их состав включается стоимость исследований и разработок, выполненных сторонними организациями-соисполнителями по договорам с отчитывающейся организацией.

В графе 1 приводятся данные по затратам на научно-исследовательские работы и разработки с начала отчетного года. В графах 2-7 эти затраты распределяются по областям наук (см. таблицу 2).

### **Раздел 3. Внутренние текущие затраты на научные исследования и разработки по видам работ**

По строке 301 приводятся внутренние текущие затраты на исследования и разработки, которые равны данным строки 203 по всем графам

Из данных строки 301 выделяются: по строке 302 - фундаментальные исследования; по строке 303 - прикладные исследования; по строке 304 - научно-технические разработки, 305 - научно-технические услуги. Распределение внутренних затрат по видам работ (направлениям исследований) осуществляется в соответствии с определениями, приведенными в Разделе 1 настоящих рекомендаций.

### **Раздел 4. Источники финансирования внутренних затрат на исследования и разработки**

В данном разделе отражаются внутренние затраты организации на выполнение научных исследований и разработок собственными силами по источникам финансирования.

В целом средства организации, используемые на научные исследования и разработки, следует разделять на те, которые относятся к собственным средствам и те, которые получены ею от других организаций, вне зависимости от их принадлежности к различным секторам деятельности.

По строке 401 "Всего" приводится общая сумма внутренних затрат на научные исследования и разработки, включая текущие (без амортизации) и капитальные затраты. Данные графы 1 должны быть равны данным строки 202 графы 1.

В графе 2 учитываются суммарные (консолидированные) бюджетные средства, т.е. затраты на выполнение научных исследований и разработок, производимые за счет средств государственного бюджета (графа 3) и средств местного бюджета (графа 4), полученных научными организациями и ВУЗами непосредственно или по договорам с заказчиками.

В графе 5 учитываются затраты на проведение научных исследований и разработок за счет собственных средств отчитывающейся организации.

В графе 6 отражаются затраты на выполнение научных исследований и разработок за счет средств заказчика. Это могут быть средства организаций государственного сектора, предпринимательского сектора, сектора высшего образования (кроме средств учтенных в графе 2).

В графе 7 учитываются затраты на выполнение научных исследований и разработок за счет иностранных инвестиций.

В графе 8 учитываются затраты на проведение научных исследований и разработок за счет средств институтов развития (Банка развития, Национального инновационного фонда, Инвестиционного фонда, Центра инжиниринга и трансферта технологий, и др.), их инновационные гранты по графе 9.

Из строки 401 выделяются: по строке 402 - фундаментальные исследования; по строке 403 - прикладные исследования; по строке 404 - научно-технические разработки, по строке 405 - научно-технические услуги.

### **Раздел 5. Численность работников, выполнявших научные исследования и разработки**

В разделе приводятся данные о численности работников основной деятельности по состоянию на конец отчетного года, выполнявших научные исследования и разработки. К ним относятся работники, состоящие в списочном составе (без совместителей и лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера).

Самостоятельные научно-исследовательские, проектно-конструкторские, технологические организации, проектные организации строительства, комплексные организации, имеющие в своем составе любые части вышеперечисленных категорий научных организаций, а также организации научного обслуживания в графе 1 показывают численность работников основной деятельности, состоящих в списочном составе на конец отчетного года.

Высшие учебные заведения, имеющие научно-исследовательские подразделения (научно-исследовательские институты, НИСы, НИЧи, НИЛы, и т.п.) в графе 1 показывают списочную численность работников своих научно-исследовательских подразделений по состоянию на конец отчетного года. Если ВУЗы не имеют специализированных подразделений, но выполняют научные исследования и разработки на своих кафедрах (по кафедральным планам или на основе договоров), то они приводят данные о списочной численности научно-педагогических работников, выполнявших научно-технические работы наряду с педагогической деятельностью, **только в графе 6.**

Научно-исследовательские подразделения на промышленных предприятиях и прочие организации с видом экономической деятельности "Исследования и разработки", выполняющие научно-технические работы, показывают в графе 1 списочную численность работников этих структурных единиц и организаций.

В графы 1-6 не включается численность совместителей, принятых из других организаций, и работающих по договорам гражданско-правового характера.

В численность специалистов-исследователей, показанную в графе 2, организации включают специалистов профессионально

занимающихся научными исследованиями и разработками и непосредственно осуществляющих создание новых знаний, продуктов, процессов, методов и систем, а также управление указанными видами деятельности.

В эту категорию работников включается также административно-управленческий персонал, осуществляющий непосредственное руководство исследовательским процессом (в том числе руководители научных организаций и подразделений, выполняющих научные исследования и разработки), а также аспиранты, непосредственно участвующие в проведении научно-исследовательских работ.

В графе 3 учитывается численность специалистов-техников. К техникам относятся работники, которые участвуют в проведении научных исследований и разработок, выполняя технические функции, как правило, под руководством исследователей (эксплуатацию и обслуживание научных приборов, лабораторного оборудования, вычислительной техники, подготовку материалов, чертежей, проведение экспериментов, опытов и анализов и т.п.). В эту категорию обычно включаются лица, имеющие законченное среднее профессиональное образование и (или) необходимый профессиональный опыт и знания.

В графе 4 учитывается вспомогательный персонал, к которому относятся работники, выполняющие вспомогательные функции, связанные с проведением научно-технических работ и услуг: работники планово-экономических, финансовых подразделений, патентных служб, подразделений научно-технической информации, научно-технических библиотек, а также работники, осуществляющие монтаж, наладку, обслуживание и ремонт научного оборудования и приборов; рабочие опытных (экспериментальных) производств; лаборанты.

В графе 5 учитываются прочие работники по хозяйственному обслуживанию и выполняющие функции общего характера, связанные с деятельностью организации в целом (работники бухгалтерии, кадровой службы, канцелярии, подразделений материально-технического обеспечения, маркетинга, машинистки и т.п.).

В графе 6 высшие учебные заведения учитывают численность научно-педагогических работников ВУЗов, не состоящих в штате научно-исследовательских подразделений, но выполняющих научные исследования и разработки на кафедрах ВУЗов по утвержденному плану научных работ или на основе договоров.

По строке 503 учитываются работники, имеющие законченное высшее профессиональное образование по строке 504 женщины; по строкам 505 и 507 показывается численность специалистов, имеющих ученую степень доктора наук или кандидата наук. По строке 509 необходимо указать численность работников с законченным средним профессиональным образованием и незаконченным высшим профессиональным образованием. По строке 511 указывается численность прочих работников со средним образованием или незаконченным средним профессиональным образованием, из них женщины по строке 512.

По строке 513 данные о среднесписочной численности работников, выполняющих научные исследования и разработки, приводятся по работникам, указанным в Разделе 5.

#### **Раздел 6. Распределение численности работников, выполнявших научные исследования и разработки по возрасту**

Данные раздела приводятся по работникам, состоящим в списочном составе организаций без учета совместителей и лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера.

В графах 2-6 указывается возраст специалистов, который определяется по числу полных лет. Сумма данных в графах 2-6 по всем строкам должна быть равна данным графы 1.

Данные о численности работников, выполняющих научные исследования и разработки на конец отчетного года, приведенные по строке 601 в графе 1 должны быть равны соответствующим данным по строке 501, графы 1, Раздела 5, данные по строкам 602, 603 и 605 графы 1 должны быть равны соответствующим данным по строкам 501, 505 и 507, графы 2, Раздела 5.

#### **Раздел 7. Распределение специалистов-исследователей по областям науки**

Распределение специалистов-исследователей осуществляется на основании тематики выполняемых работ.

Численность исследователей, указанная по строке 701, распределяется по следующим укрупненным областям науки: естественные науки (строка 702), технические науки (строка 703), медицинские науки (строка 704), сельскохозяйственные науки (строка 705), общественные науки (строка 706), гуманитарные науки (строка 707).

Данные строки 701 графы 1 должны быть равны данным строки 602 графы 1 Раздела 6.

Данные строки 701 графы 3 должны быть равны данным строки 603 графы 1 Раздела 6.

Данные строки 701 графы 4 должны быть равны данным строки 604 графы 1 Раздела 6.

Данные строки 701 графы 5 должны быть равны данным строки 605 графы 1 Раздела 6.

Данные строки 701 графы 6 должны быть равны данным строки 606 графы 1 Раздела 6.

Таблица 2

#### **ОТРАСЛИ НАУКИ**

(в соответствии с Номенклатурой специальностей научных работников, утвержденной

Области наук	Отрасли наук	Коды отраслей наук
ЕСТЕСТВЕННЫЕ НАУКИ	Математика	010100
	Механика	010200
	Физика	010400
	Астрономия	010300
	Химия	020000
	Фармацевтическая химия	150002
	Биологические науки	030000
	Психофизиология	190002
ТЕХНИЧЕСКИЕ НАУКИ	Наука о Земле (включая географические науки, кроме экономической, социальной и политической географии 250024)	250000
	Технические науки	050000
МЕДИЦИНСКИЕ НАУКИ	Архитектура зданий и сооружений	180002
	Медицинские науки	140000
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЕ НАУКИ	Фармацевтические науки, (кроме фармацевтической химии 150002)	150000
	Сельскохозяйственные науки	060000
	Экономика сельского хозяйства	080005
	Ветеринарные науки	160000

Области наук	Отрасли наук	Коды отраслей наук
ОБЩЕСТВЕННЫЕ НАУКИ	Экономические науки, (кроме экономики сельского хозяйства 080005)	080000
	Юридические науки	120000
	Педагогические науки	130000
	Психологические науки, (кроме психофизиологии 190002)	190000
	Социологические науки	220000
	Политические науки	230000
	<b>Другие общественные науки:</b>	
	Экономическая, социальная и политическая география	250024
	Градостроительство, районная планировка, ландшафтная архитектура и планировка сельскохозяйственных населенных мест	180004
	ГУМАНИТАРНЫЕ НАУКИ	Исторические науки
Философские науки		090000
Филологические науки		100000
Искусствоведение		170000
Теория и история архитектуры, реставрация и реконструкция исторического наследия		180001
Культурология		240000