



РОССТАТ

Руководителю предприятия

**ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ ПО
ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ (ТВЕРЬСТАТ)**

Советская ул., д. 35, г. Тверь, 170100
Тел.: (4822) 32-13-54, факс: (4822) 35-58-16,
<https://69.rosstat.gov.ru>; E-mail: 69@rosstat.gov.ru
23.01.2024 ЕИ-Т71-07/242-ДР

№ _____

на № _____ от _____

О порядке и сроках предоставления
формы № 12-ф за 2023 год

Приказом Росстата от 29.07.2022 № 536 утверждена годовая форма государственного статистического наблюдения № 12-Ф «Сведения об использовании денежных средств».

Информация о порядке предоставления форм федерального статистического наблюдения в 2024 году размещена в инструктивном письме от 15.12.2023г. № ЕИ-Т71-09/3582-ДР на портале Тверьстата <https://69.rosstat.gov.ru> в рубрике «Респондентам /Информация для респондентов».

По форме № 12-Ф «Сведения об использовании денежных средств» отчитываются все юридические лица, являющиеся коммерческими организациями, а также некоммерческие организации всех форм собственности, осуществляющие производство товаров и услуг для реализации другим юридическим лицам (кроме субъектов малого предпринимательства, государственных и муниципальных учреждений, банков и небанковских кредитных организаций, имеющих лицензии на осуществление банковских операций, страховых организаций и негосударственных пенсионных фондов). Также форму № 12-ф предоставляют обособленные подразделения ПАО «Вымпелком», ПАО «Ростелеком», представительства и подразделения действующих на территории Российской Федерации иностранных организаций в порядке, установленном для юридических лиц.

Юридическое лицо заполняет и предоставляет настоящую форму в территориальный орган Росстата по месту своего нахождения.

При наличии у юридического лица обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, ведущих учет выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг и расходов на производство и продажу товаров, продукции, работ, услуг, и предоставляющих свои данные по месту своего нахождения, настоящая форма заполняется, с исключением данных таких обособленных подразделений.

Организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, должны осуществлять ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности по единым требованиям и предоставлять форму № 12-Ф.

Организации-банкроты, на которых введено конкурсное управление, не освобождаются от предоставления сведений по указанной форме. Только после вынесения определения арбитражного суда о завершении в отношении организации конкурсного производства и внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о его ликвидации (п. 3 ст. 149 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)») организация-

должник считается ликвидированной и освобождается от предоставления сведений по указанной форме.

При заполнении формы федерального статистического наблюдения № 12-Ф следует руководствоваться указаниями, приведенными на бланке.

По форме за отчетный период возможно направление респондентом подписанного в установленном порядке отчета по форме, незаполненного значениями показателей («пустого» отчета по форме). Во всех представляемых отчетах такого вида должен заполняться исключительно титульный раздел формы, а в остальных разделах не должно указываться никаких значений данных, в том числе нулевых и прочерков.

Отчет заполняется **в тыс. рублей, без десятичных знаков.**

При заполнении отчета по форме № 12-Ф ТСЖ необходимо иметь в виду следующее. Если ТСЖ является владельцем специального счета, информация о движении денежных средств по этому счету должна быть отражена на счете компании, несмотря на то, что данные средства не являются ее собственностью. Права на денежные средства, находящиеся на специальном счете и сформированные за счет взносов на капитальный ремонт, принадлежат собственникам помещений в многоквартирном доме.

Обращаем Ваше внимание на заполнение следующих строк:

По строке 293 отражаются расходы по финансированию долгосрочных инвестиций: приобретение внеоборотных активов (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»), не предназначенных для продажи; вложения в государственные ценные бумаги; предоставление займов другим лицам на срок более года.

Строка 293 гр.3 «Расходы по финансированию долгосрочных инвестиций» включает показатели строк 4221, 4222, 4223 «Отчета о движении денежных средств» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **только в части платежей по долгосрочным инвестиционным операциям**, длительностью более года.

По строке 303 «Расходы обслуживающих производств и хозяйств» отражают расходы **состоящих на балансе организации обслуживающих хозяйств.**

По строке 327 «Оплата услуг банков и других финансово-кредитных учреждений» указываются данные о фактически оплаченных услугах банков и других финансово-кредитных учреждений по выдаче работникам заработной платы, услугах кредитных учреждений по осуществлению в соответствии с заключенными договорами торгово-комиссионных (факторинговых) операций (комиссия за исполнение платежного поручения, комиссия за расчетно-кассовое обслуживание, обналичивание карточного счета и внесение комиссии, комиссия за пересчет наличных, комиссия за перечисление денежных средств на карты сотрудников, депозитные операции).

Проценты за кредит в строку 327 не включаются.

Стр. 330 гр.3 «Общий объем израсходованных денежных средств по всем видам деятельности» рекомендательно состоит из суммы показателей «Отчета о движении денежных средств» годового бухгалтерского баланса по строкам 4120 «Платежи-всего» раздела «Денежные потоки от текущих операций», 4220 «Платежи-всего» раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций», 4320 «Платежи-всего» раздела «Денежные потоки от финансовых операций». В отчет по форме № 12-Ф не включаются данные о денежных эквивалентах (высоколиквидных финансовых вложениях, например, депозитах организации «до востребования в банках»).

По стр. 330 гр.4 «Всего – в т.ч. за счет чистой прибыли» отражаются расходы, не учитываемые при налогообложении, осуществляемые за счет прибыли, остающейся в распоряжении организации (чистой прибыли).

Чистая прибыль организации может быть направлена на создание резервного фонда (капитала), выплату дивидендов, погашение убытков, увеличение уставного капитала, выплату премий, материальной помощи, оплату путевок сотрудникам, финансирование капитальных вложений, благотворительность и другие цели.

Согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций показатель «чистая прибыль» формируется на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки» к концу отчетного года. Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря записью: Дебет 99 «Прибыли и убытки», Кредит 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Срок предоставления отчета в органы статистики с 14 февраля по 1 апреля 2024 года в форме электронного документа, подписанного электронной подписью.

Тверьстат гарантирует конфиденциальность полученной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии со ст. 13.19. Кодекса РФ об административных правонарушениях непредоставление респондентами субъектам официального статистического учета первичных статистических данных в установленном порядке или несвоевременно предоставление этих данных либо предоставление недостоверных первичных статистических данных влечет наложение административного штрафа.

Временно исполняющий
обязанности руководителя



Е.С. Иванова

Перова Татьяна Юрьевна
(8-4822) 34-24-64
Отдел статистики цен и финансов