



РОССТАТ

Руководителю организации

**ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН  
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ  
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ  
ПО КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ  
(КИРОВСТАТ)**

Горбачева ул., д. 40, г. Киров, 610998  
Тел.: (8332) 64-88-39, факс: (8332) 37-67-49,  
<https://43.rosstat.gov.ru>; E-mail: [43@rosstat.gov.ru](mailto:43@rosstat.gov.ru)

06.03.2024 № ГЖ-Т45-10/338-ДР

на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

О предоставлении Формы № 12-ф за 2023 год

Уважаемый руководитель!

Кировстат информирует Вас о проведении в отношении Вашей организации федерального статистического наблюдения по форме № 12-Ф «Сведения об использовании денежных средств», утвержденной приказом Росстата от 29.07.2022 № 536 (далее – Форма № 12-Ф), за 2023 год.

Форму предоставляют юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства, кредитных организаций, государственных (муниципальных) учреждений, некредитных финансовых организаций), а также их обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс, имеющие отдельный расчетный счет, осуществляющие экономическую деятельность.

Некоммерческие организации предоставляют Форму при осуществлении производства товаров и услуг для реализации другим юридическим и физическим лицам.

**Срок предоставления Формы до 1 апреля 2024 года.**

Организации-банкроты, на которых введено конкурсное производство, не освобождаются от предоставления сведений по Форме № 12-Ф.

**Обращаем внимание, что отчет по Форме № 12-Ф предоставляется в обязательном порядке, даже если организация в 2023 году не осуществляла деятельность.** В этом случае предоставляется подписанный в установленном порядке, незаполненный значениями показателей («пустой») отчет.

При заполнении Формы необходимо руководствоваться Указаниями по заполнению, приведенными на бланке, а также обратить внимание на следующие моменты:

1. Данные в Форме заполняются в целых числах, в тысячах рублей, без учета налога на добавленную стоимость.
2. При заполнении **строки 293** следует ориентироваться на показатель строки 4220 (Платежи всего - от инвестиционных операций) формы «Отчета о движении денежных средств» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, в части платежей по долгосрочным инвестиционным операциям, **длительностью более года.** Обращаем Ваше внимание, что денежные средства,

направленные на предоставление краткосрочных займов другим лицам в данной строке не отражаются.

3. По **строке 294** из строки 293 отражаются расходы на создание, увеличение стоимости и приобретение внеоборотных активов для осуществления обычных видов деятельности.
4. Суммы платежей, связанных с приобретением деловой репутации («гудвилла»), приобретением (созданием) маркетинговых активов (торговые марки, товарные знаки, фирменные наименования, бренды и др.), которые принимаются в бухгалтерском учете как нематериальные активы - отражаются только в строках 293-294, далее по строкам 295-297 не расшифровываются.
5. По **строке 295** из строки 294 приводятся затраты организации на капитальные вложения: создание, приобретение или строительство новых объектов, реконструкцию старых (включая расширение и модернизацию), на техническое перевооружение производства, приобретение машин, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря. При заполнении данных по строке 295 следует ориентироваться на показатель строки 4221 формы «Отчета о движении денежных средств» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.
6. **Строки 303-321** заполняют организации, которые имеют на своем балансе обслуживающие хозяйства, учитываемые на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», такие как жилые дома, общежития, детские сады, оздоровительные лагеря, дома отдыха, столовые, прачечные, бани, бассейны, спортзалы, катки и т.д.
  - По **строкам 306-311** отражаются расходы, связанные с содержанием указанных объектов: освещение, отопление, ремонт и др.
  - По **строкам 312-321** отражаются расходы, связанные с непосредственным оказанием услуг (материальные затраты, оплата труда работников обслуживающих хозяйств, начисления на выплаты по оплате труда, стоимость услуг сторонних организаций и др.).
7. По **строке 322** отражаются выплаты социального характера. При определении состава выплат следует руководствоваться Указаниями по заполнению унифицированных форм федерального статистического наблюдения № П-1, П-2, П-3, П-4, П-5(м).
8. По **строке 327** отражаются фактически оплаченные услуги банков и других финансово-кредитных учреждений (например, открытие, закрытие, ведение и обслуживание банковских счетов; комиссии за переводы между счетами; комиссии за операции с наличными и др.). Сумма кредитов банков и уплаченных процентов за пользование кредитом в данной строке не включаются.
9. При заполнении данных по **строке 330 графе 3** следует ориентироваться на суммы показателей «Отчета о движении денежных средств» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций по строкам 4120 (Платежи всего - от текущих операций), 4220 (Платежи всего - от инвестиционных операций) и 4320 (Платежи всего - от финансовых операций). Обращаем Ваше внимание, что в **форме № 12-Ф не включаются данные о денежных эквивалентах** (высоколиквидных финансовых вложениях, например депозитах организации «до востребования в банках»), а отражаются только данные об общем объеме израсходованных денежных средств.
10. В графе 3 не учитываются движения между статьями денежных потоков.
11. В **графе 4 отражаются данные** о расходах, осуществляемые за счет прибыли, остающейся в распоряжении организации после уплаты всех налогов (чистой прибыли). Чистая прибыль организации может быть направлена **на выплату дивидендов**, на финансирование капитальных вложений, на выплату премий, материальной помощи, оплату путевок сотрудникам, благотворительность, на

создание резервного фонда (капитала), на погашение убытков, на увеличение уставного капитала и другие цели.

12. Для организаций **ТСЖ**: 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.

Шаблон электронной версии Формы, бланк с Указаниями по заполнению размещены на сайте Кировстата <https://43.rosstat.gov.ru> в рубрике Респондентам/ Формы статистического наблюдения/ Перечень форм федерального статистического наблюдения/ Форма 12-Ф.

Доводим до Вашего сведения, что в соответствии с ч. 7 ст. 8 Федерального закона от 29.11.2007 № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» (в ред. Федерального закона от 28.02.2023 № 55-ФЗ) первичные статистические данные по формам федерального статистического наблюдения **предоставляются исключительно в форме электронного документа, подписанного электронной подписью**. Отчеты в электронном виде могут быть предоставлены через специализированных операторов связи или систему сбора отчетности Росстата по адресу <https://websbor.rosstat.gov.ru>. Подробная информация по способам предоставления статистической отчетности в электронном виде размещена на официальном сайте Кировстата в рубрике Респондентам/ Статистическая отчетность в электронном виде.

По вопросам предоставления Формы в электронном виде следует обращаться по тел.: (8332) 64-86-38, по техническим вопросам: (8332) 37-67-50, 8-922-925-67-80 или по e-mail: [43@rosstat.gov.ru](mailto:43@rosstat.gov.ru).

Напоминаем, что в соответствии с ч. 1 ст. 13.19 КоАП РФ непредоставление респондентами субъектам официального статистического учета первичных статистических данных в установленном порядке или несвоевременное предоставление этих данных, либо предоставление недостовверных первичных статистических данных влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до двадцати тысяч рублей; на юридических лиц - от двадцати тысяч до семидесяти тысяч рублей.

Просим Вас обеспечить своевременное и качественное предоставление первичных данных по Форме № 12-Ф за 2023 год.

С уважением,

Заместитель руководителя



Г.В. Журавлева