РОССТАТ

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ ПО ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ (ЯРОСЛАВЛЬСТАТ)

ул.Свободы, д. 93-а, г. Ярославль, 150049
Тел.: (4852) 42-08-00, факс: (4852) 42-09-99,
https://76.rosstat.gov.ru; E-mail:76@rosstat.gov.ru

20.02.2024 ОХ-Т77-09/198-ДР

_____№_____

на № _____ от _____

Руководителям организаций
Ярославской области

О порядке представления отчета по форме № 12-ф «Сведения об использовании денежных средств» за 2023 г.

Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Ярославской области (Ярославльстат) доводит до Вашего сведения, что сбор информации об использовании денежных средств за 2023 год осуществляется на основании формы федерального статистического наблюдения № 12-Ф «Сведения об использовании денежных средств», утвержденной приказом Росстата от 29.07.2022 № 536.

Отчет по форме № 12-Ф представляют **юридические лица** (кроме субъектов малого предпринимательства, кредитных организаций, государственных (муниципальных) учреждений, некредитных финансовых организаций, имеющих лицензии на осуществление банковских операций, страховых организаций).

Отчет по форме также предоставляется филиалами или обособленными подразделениями, находящимися на отдельном балансе.

Обращаем внимание на особенности заполнения формы №12-Ф ТСЖ. Если ТСЖ является владельцем специального счета, информация о движении денежных средств поэтому 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.

Срок представления отчета с 14 февраля по 1 апреля 2024 года.

С 1 января 2022 года все юридические лица обязаны предоставлять первичные статистические данные исключительно **в электронной форме**. Порядок предоставления данных в электронной форме определяется постановлением Правительства Российской Федерации от 18.08.2008 г. № 620 «Об условиях предоставления в обязательном порядке статистических данных и административных данных субъектам официального статистического учета».

По форме за отчетный период возможно направление респондентом подписанного в установленном порядке **отчета**, **не заполненного 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.

Бланк формы федерального статистического наблюдения и XML-шаблон формы №12-Ф размещены на официальном сайте Росстата по адресу: https://rosstat.gov.ru/ Главная страница/Респондентам/Формы федерального статистического наблюдения и формы бухгалтерской (финансовой) отчетности/Альбом форм федерального статистического наблюдения/ форма 12-Ф/ 2023.

При заполнении отчета необходимо учесть следующее:

По строке 330 графе 3 отражается **общий объем** израсходованных денежных средств по всем видам деятельности организации: текущей, инвестиционной и финансовой (**сумма строк 4120, 4220, 4320 формы №4** «Отчет о движении денежных средств» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности).

Остальные строки формы не корреспондируют со строками годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.

В графе 4 формы № 12-Ф отражаются расходы, осуществляемые за счет **чистой прибыли**, остающейся в распоряжении организации после уплаты налога на прибыль (счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 293 отражаются суммы платежей, связанные с операциями по приобретению, созданию, модернизации, реконструкции и подготовке к использованию внеоборотных активов, а также с приобретением акций (долей участия) в других организациях, приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов другим лицам и др.

Суммы платежей, отражаемые **по строке 293**, входят в состав строки **4220** формы бухгалтерской (финансовой) отчетности №4 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 327 «Оплата услуг банков и других финансово-кредитных учреждений» отражаются фактически оплаченные услуги банков.

Сумма кредитов банков и уплаченные проценты за пользование кредитом в строку 327 не включаются.

Напоминаем, что **нарушение срока** представления статистической отчетности, а также представление недостоверной статистической отчетности влечет ответственность, установленную статьей 13.19 КоАП РФ.

Просим обеспечить предоставление отчетов строго в установленные сроки и надлежащего качества.

Заместитель руководителя

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

00C87F45EA333B27CB2BA4BF2029753423

Владелец: Харитонова Ольга Николаевна

Действителен: с 01.06.2023 по 24.08.2024

О.Н. Харитонова

Карпова Мария Борисовна
(4852) 42-08-24, 42-08-10
Отдел статистики рыночных услуг, цен и финансов
76.karpovamb@rosstat.gov.ru