

РОССТАТ

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ ПО
ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ (ТАМБОВСТАТ)

Руководителю
организации

Интернациональный проезд, д.14, г. Тамбов, 392036
Тел.: (4752) 72-07-45, факс: (4752) 72-33-28
<https://tmb.gks.ru>; E-mail: P68_mail@gks.ru

15.02.2021 г. № 01-02-39-4

О представлении отчетов по форме № 12-ф
«Сведения об использовании денежных
средств» за 2020 год

Форму федерального государственного статистического наблюдения № 12-ф «Сведения об использовании денежных средств» предоставляют по месту своего нахождения все юридические лица, являющиеся коммерческими организациями, а также некоммерческие организации всех форм собственности, осуществляющие производство товаров и услуг для реализации другим юридическим и физическим лицам (кроме субъектов малого предпринимательства, кредитных организаций, государственных (муниципальных) учреждений, некредитных финансовых организаций).

Филиалы, представительства и подразделения иностранных организаций, действующих на территории РФ в порядке, установленном для юридических лиц, а также филиалы или обособленные подразделения, находящиеся на отдельном балансе, представляют форму № 12-ф в территориальные органы статистики по месту своего расположения.

Организации-банкроты, на которые введено конкурсное управление и организации, подведомственные Министерству обороны РФ, предоставляют отчет на общих основаниях.

В случае отсутствия данных, необходимых для заполнения формы № 12-ф за 2020 г. организации необходимо предоставить отчет с незаполненными значениями показателей («пустой» отчет), подписанный в установленном порядке. Письма и справки об отсутствии данных Тамбовстатом не принимаются.

При заполнении отчета необходимо руководствоваться указаниями, расположенными в конце бланка ф. №12-ф, утвержденного Приказом Росстата от 21.07.2020 г. № 400.

Особое внимание рекомендуется обратить на следующие основные моменты:

- необходимо проводить сопоставление показателей ф. 12-ф с данными годового бухгалтерского баланса;

- в графе 3 данной формы показывается общий объем израсходованных денежных средств, кроме движения между статьями. В графе 4 отражаются расходы, не учитываемые при налогообложении и осуществляемые за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении организации после уплаты налога на прибыль (налог на прибыль в гр.4 стр. 330 не показывается). Чистая прибыль организации может быть направлена на создание резервного фонда (капитала), на выплату дивидендов, на погашение убытков, на увеличение уставного капитала, на выплату премий,

материальной помощи, оплату путевок сотрудникам, на финансирование капитальных вложений, на другие цели;

- в строке 293 «расходы по финансированию долгосрочных инвестиций», отражаются суммы платежей, связанных 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 другие. При проверке стр. 293, необходимо ориентироваться на строку 4220 формы бухгалтерской (финансовой) отчетности «Отчет о движении денежных средств», где отражается сумма платежей по инвестиционным операциям;

- по строке 295 приводятся затраты организации на капитальные вложения: создание, приобретение или строительство новых объектов, реконструкцию старых, на техническое перевооружение производства или же на его расширение, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря. В целях проведения межформенного контроля, просим проводить сопоставление показателя стр. 295 с аналогичным показателем ф. П-2 (инвест) «Сведения об инвестиционной деятельности» за 2020 г.

- по строке 327 «Оплата услуг банков и других финансово-кредитных учреждений» отражаются фактически оплаченные услуги банков и других финансово-кредитных учреждений по выдаче работникам заработной платы, услуги кредитных учреждений по осуществлению в соответствии с заключёнными 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.

- данные стр. 330 графа 3 «Общий объем израсходованных денежных средств по всем видам деятельности» должны соответствовать сумме строк 4120 (платежи от текущих операций), 4220 (платежи от инвестиционных операций), 4320 (платежи от финансовых операций) формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. При этом обращаем Ваше внимание, что стр. 330 заполняется независимо от наличия или отсутствия данных по стр. 293-329.

После заполнения отчета, необходимо проанализировать выполнение всех контрольных соотношений, приведенных в конце указаний.

Срок представления организацией отчета по ф. 12-ф – не позднее 1 апреля 2021 года.

Просим учесть, что, с 30.12.2020 г. вступили в силу изменения в Федеральный закон № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации». В соответствии с частью 7 статьи 8 Федерального закона 282-ФЗ респонденты обязаны предоставлять первичные статистические данные по формам федерального статистического наблюдения исключительно в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью.

Электронный документ может быть отправлен:

- через специализированных операторов связи
- через систему Web-сбора Тамбовстата с использованием on-line клиента и off-line клиента.

Обращаем Ваше внимание, что направление первичных статистических данных факсом, электронной почтой в виде скана отчета, файла Word, Excel или PDF недопустимо.

Подробный порядок работы по сдаче отчетности в электронном виде находятся на сайте Тамбовстата (tmb.gks.ru) в разделе «Респонденты» - «Статистическая отчетность в электронном виде». **Xml – шаблоны** форм статотчетности размещены в разделе «Респонденты» - «Формы федерального статистического наблюдения и формы бухгалтерской (финансовой) отчетности» - «Альбом форм федерального статистического наблюдения».

Напоминаем, что не предоставление или несвоевременное предоставление, либо предоставление недостоверных первичных статистических данных согласно статьи 13.19 КоАП № 442 ФЗ РФ от 30 декабря 2015 года влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 10 тысяч до 20 тысяч рублей; на юридических лиц - от 20 тысяч до 70 тысяч рублей. Повторное совершение административного правонарушения влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от 30 тысяч до 50 тысяч рублей; на юридических лиц – от 100 тысяч до 150 тысяч рублей.

Руководитель

В.А.Рукин