

ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ

КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

Нарушение порядка представления статистической информации, а равно представление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную статьей 13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ, а также статьей 3 Закона Российской Федерации от 13.05.1992 N 2761-1 "Об ответственности за нарушение порядка представления государственной статистической отчетности"

ВОЗМОЖНО ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 20__ г.

Предоставляют:	Сроки предоставления	Форма № 12-Ф
юридические лица (кроме субъектов малого предпринимательства, государственных и муниципальных учреждений, банков и небанковских организаций, имеющих лицензии на осуществление банковских операций, страховых организаций и негосударственных пенсионных фондов): - территориальному органу Росстата в субъекте Российской Федерации по установленному им адресу	не позднее 1 апреля после отчетного периода	Приказ Росстата: Об утверждении формы от 01.08.2017 N 509 О внесении изменений (при наличии) от _____ N ____ от _____ N ____
		Годовая

Наименование отчитывающейся организации _____			
Почтовый адрес _____			
Код формы по ОКУД	Код		
	отчитывающейся организации по ОКПО (для территориально обособленного подразделения - идентификационный номер)		
1	2	3	4
0608011			

Использованные денежные средства в отчетном году

Код по ОКЕИ: тысяча рублей - 384

Наименование показателей	№ строки	Всего	в том числе за счет прибыли
1	2	3	4
Расходы по финансированию долгосрочных инвестиций - всего	293		
из них: по обычным видам деятельности	294		
из них: - капитальные вложения	295		
- создание и приобретение программного обеспечения ЭВМ	296		
- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	297		
Расходы обслуживающих производств и хозяйств	303		
из них: текущие расходы на содержание объектов: - лечебных и санаторно-курортных учреждений	306		
- детских садов и яслей	307		
- пансионатов, домов отдыха, детских лагерей	308		
- физкультурно-оздоровительной деятельности	309		
- образования	310		
- учреждений клубного типа	311		
расходы по предоставлению услуг: - лечебных и санаторно-курортных учреждений	312		
из них оплата услуг сторонних организаций	313		
- пансионатов, домов отдыха, детских лагерей	314		
из них оплата услуг сторонних организаций	315		
- физкультурно-оздоровительной деятельности	316		
из них оплата услуг сторонних организаций	317		
- образования	318		
из них оплата услуг сторонних организаций	319		
- учреждений клубного типа	320		
из них оплата услуг сторонних организаций	321		

Выплаты социального характера работникам	322		
из них: надбавки к пенсиям, единовременные пособия уходящим на пенсию	323		
На благотворительные цели	324		
Перечислено обособленным структурным подразделениям, имеющим отдельный баланс и расчетный счет	325		
Представительские расходы	326		
Оплата услуг: - банков и других финансово-кредитных учреждений	327		
- рекламных агентств и аудиторских организаций	328		
Отчисления в отраслевые и межотраслевые внебюджетные фонды научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	329		
Всего направлено	330		

Должностное _____ лицо,
ответственное за предоставление
статистической _____ информации
(лицо, _____ уполномоченное
предоставлять _____ статистическую
информацию _____ от _____ имени
юридического лица)

_____ (должность) _____ (Ф.И.О.) _____ (подпись)

_____ E-mail: _____ "___" ___ 20__ год
(номер _____ (дата составления
контактного _____ документа)
телефона)

Указания
по заполнению формы федерального статистического наблюдения

Общие положения

Форму федерального статистического наблюдения N 12-Ф "Сведения об использовании денежных средств" предоставляют 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, государственных и муниципальных учреждений, банков и небанковских кредитных организаций, имеющих лицензии на осуществление банковских операций, страховых организаций и негосударственных пенсионных фондов) по месту своего нахождения.

Форму федерального статистического наблюдения предоставляют также филиалы, представительства и подразделения действующих на территории Российской Федерации иностранных организаций в порядке, установленном для юридических лиц.

Организации-банкроты, на которых введено конкурсное производство, 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.

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, настоящая форма заполняется как по каждому такому обособленному подразделению, так и по юридическому лицу, с исключением данных таких обособленных подразделений.

Обособленное подразделение организации - любое территориально обособленное от нее подразделение, по месту нахождения которого оборудованы стационарные рабочие места. Признание обособленного подразделения организации таковым производится независимо от того, отражено или не отражено его создание в учредительных или иных организационно-распорядительных документах организации, и от полномочий, которыми наделяется указанное подразделение. При этом рабочее место считается стационарным, если оно создается на срок более одного месяца (п. 2 ст. 11 Налогового кодекса Российской Федерации).

Организации, подведомственные Министерству обороны Российской Федерации, предоставляют сведения по форме на общих основаниях.

Организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, предоставляют сведения по форме в соответствии с данными Указаниями.

Руководитель юридического лица назначает должностных лиц, уполномоченных предоставлять статистическую информацию от имени юридического лица.

В адресной части указывается полное наименование отчитывающейся организации в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке, а затем в скобках - краткое наименование. На бланке формы, содержащей сведения по обособленному подразделению юридического лица, указывается наименование обособленного подразделения и юридического лица, к которому оно относится.

По строке "Почтовый адрес" указывается наименование субъекта Российской Федерации, юридический адрес с почтовым индексом; если фактический адрес не совпадает с юридическим, то указывается также фактический (почтовый) адрес. Для обособленных подразделений, не имеющих юридического адреса, указывается почтовый адрес с почтовым индексом.

При заполнении кодовой зоны титульного листа отчитывающиеся юридические лица проставляют код Общероссийского классификатора предприятий и организаций (ОКПО) на основании Уведомления о присвоении кода ОКПО, размещенного на Интернет-портале Росстата <http://statreg.gks.ru>.

По форме в отчетном периоде возможно направление респондентом либо подписанного в установленном порядке отчета, не заполненного значениями показателей, либо официального письма в соответствующий территориальный орган Росстата об отсутствии показателей в отчетном периоде.

По территориально обособленным подразделениям юридического лица указывается идентификационный номер, который устанавливается территориальным органом Росстата по месту расположения территориально обособленного подразделения.

Использование денежных средств

В графе 3 данной формы показывается общий объем израсходованных денежных средств, кроме движения между статьями, в графе 4 отражаются расходы, осуществляемые за счет прибыли.

1. По строке 293 "Расходы по финансированию долгосрочных инвестиций" 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.

2. По строке 295 приводятся затраты 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.

3. В строке 296 отражаются расходы на покупку и создание средств программного обеспечения, включая крупные базы данных, которые предполагается использовать более одного года.

4. По строке 297 показываются расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки <1> - расходы, относящиеся к созданию новой или усовершенствованию производимой продукции (товаров, работ, услуг), в частности, расходы на изобретательство. Указанный показатель заполняют организации, которые выполняют научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы собственными силами или (и) являются по договору заказчиками указанных работ.

<1> Исключительно для целей статистического наблюдения по форме N 12-Ф.

5. По строке 303 показываются расходы состоящих на балансе организации обслуживающих хозяйств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, явившихся целью создания данной организации: жилых домов, общежитий, прачечных, бань, столовых и буфетов; детских дошкольных учреждений (садов, яслей), домов отдыха, санаториев и других учреждений оздоровительного и культурно-просветительного назначения.

6. По строкам 306 - 311 отражаются расходы по: освещению, отоплению, ремонту и другие расходы, связанные с содержанием указанных объектов, находящихся на балансе организации.

К объектам физкультурно-оздоровительной деятельности относятся: бани, душевые, солярии, физкультурно-оздоровительные комплексы, бассейны, катки и т.п.

7. По строкам 312 - 321 отражаются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг обслуживающих производств и хозяйств.

8. По строке 322 отражаются выплаты социального характера. При определении состава выплат следует руководствоваться Указаниями по заполнению форм федерального статистического наблюдения N П-1 - П-5(м).

9. По строке 324 отражаются расходы на благотворительные цели, перечисленные в статье 2 Федерального закона от 11.08.1995 N 135-ФЗ "О благотворительной деятельности и благотворительных организациях", к которым относятся: социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и др.; подготовка населения к преодолению последствий стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, жертвам репрессий, беженцам и вынужденным переселенцам; содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности; охрана окружающей среды и защита животных; социальная реабилитация детей-сирот, безнадзорных детей; содействие деятельности по производству и (или) распространению социальной рекламы.

10. По строке 325 юридические лица отражают средства, перечисленные структурным обособленным подразделениям, имеющим отдельный баланс и расчетный счет.

11. По строке 326 в качестве представительских расходов учитываются следующие затраты: расходы на проведение официального приема, на транспортное обеспечение доставки участников к месту проведения представительского мероприятия и (или) заседания руководящего органа и обратно;

расходы на буфетное обслуживание во время переговоров; расходы на оплату услуг переводчиков, не состоящих в штате организации, по обеспечению перевода во время проведения представительских мероприятий.

Не учитываются в составе представительских расходов расходы на организацию развлечений, отдыха, профилактики или лечения заболеваний.

12. По строке 327 отражаются фактически оплаченные услуги банков и других финансово-кредитных учреждений по выдаче работникам заработной платы, услуги кредитных учреждений по осуществлению в соответствии с заключенными договорами торгово-комиссионных (факторинговых) операций; по строке 328 - расходы на рекламу через средства массовой информации, информационно-телекоммуникационные сети (интернет), расходы на наружную рекламу, на участие в выставках, ярмарках, экспозициях, на оформление витрин, выставок-продаж, комнат образцов и демонстрационных залов, на уценку товаров, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества при экспонировании, изготовление рекламных брошюр и каталогов, содержащих информацию о реализуемых товарах (работах, услугах), товарных знаках, расходы на приобретение (изготовление) призов, вручаемых победителям розыгрышей таких призов во время проведения массовых рекламных кампаний; услуги аудиторских организаций, связанных с аудиторской проверкой финансово-хозяйственной деятельности организации.

13. По строке 329 отражаются отчисления в отраслевые и межотраслевые внебюджетные фонды, в частности, фонд фундаментальных исследований.

14. По строке 330 отражается общий объем израсходованных денежных средств по всем видам деятельности организаций: текущей (уставная деятельность организации), инвестиционной (вложения в недвижимость, оборудование, нематериальные и другие внеоборотные активы, долгосрочные финансовые вложения), финансовой (краткосрочные финансовые вложения).

15. Строка 330 > суммы строк 293, 303, 322, 324, 325, 326, 327, 328, 329; строка 293 >= строке 294; строка 294 >= суммы строк с 295 по 297; строка 303 >= суммы строк с 306 по 312, 314, 316, 318, 320; строка 312 >= строке 313; строка 314 >= строке 315; строка 316 >= строке 317; строка 318 >= строке 319; строка 320 >= строке 321; строка 322 >= строке 323; строки с 293 по 330 >= 0.