

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ТСЖ «Сестрорецкие Дубки»
За 2022 год**

В соответствии с Жилищным Кодексом РФ от 29.12.2004 г. № 188-ФЗ ТСЖ начисляются взносы на капитальный ремонт, которые аккумулируются на отдельном счете. Сумма начисленных взносов на капитальный ремонт за 2022 год составила 3274 тыс. руб., которые отражены вместе с целевыми взносами собственников жилья в Отчете о целевом использовании средств по коду 6220 в строке «Взносы и иные целевые поступления». В строке 6400 «Остаток средств на конец года» отражены взносы на капитальный ремонт нарастающим итогом с 2014 г. в сумме 7664 тыс. руб.

ТСЖ составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, а именно, формирует отчетность в сокращенном объеме (Бухгалтерский баланс и Отчет о целевом использовании средств).

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2022 году ведется:
с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С.Предприятие8.3.

Учет начислений и поступлений от собственников жилья ведется с использованием специализированной программы «С-300». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются по мере необходимости.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:
счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», по окончании отчетного периода:
не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 86.1 «АУР».

Поступления, полученные от собственников жилья учитывать на счете 76 «Расчеты с жильцами»

Председатель Правления
ТСЖ «Сестрорецкие Дубки»



Бельченко А.Д.