

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ РЕВИЗОРА ЗА 2022г

1. Налоговая декларация по УСН за 2022г исправлена 27.07.2023г и подана корректировка в ИФНС в соответствии налогообложением доходы-расходы, сумма переплаты составила 1120руб, которая зачтется в текущие платежи по УСН за 2023г

2. Уточнение данных по заработной плате:

В разделе заработная плата по штатному расписанию по отчету ревизора указан перерасход в размере 210 304,23руб.

Перерасход между статьями образовался из-за некорректно введенных данных в программе 1С, в заработной плате по штатному расписанию отражены расчеты с физ.лицами по договорам подряда в размере 159 248,68руб. В 2022г была начислена и выплачена компенсация отпуска при увольнении в размере 51 055,55 руб.

Следуя из выше изложенного перерасход по заработной плате составляет 51 055,55руб.. компенсация отпускная при увольнении, предусмотренные по ст. 126 ТК РФ.

3. Перераспределение статей по выполнению сметы за 2022г.

Целевые взносы			Фактическое исполнение	расход	Перераспределение по статьям
1	Поэтапная модернизация магистрали водовода (приобретение необходимых материалов, монтажные работы).	200 000,00	200 000,00		
2	Транспортировка ТБО (Вывоз мусора)	450 000,00	365 000,00	74 155,00	-74 155,00
Содержание земель общего пользования:					
1. Устройство внутренней дороги:					
3	А) Щебень с доставкой (ориентировочно 10 КАМАЗов), услуги экскаватора погрузчика.	200000,00	321 645,35	-126 465,35	95 867,00
	Б) Грейдер 2 раза в сезон	80000,00	31 000,00	47 072,00	-47 072,00
	В) Такелажные работы (разработка щебня вручную и прочие работы)	22000,00	59 809,46	-38 339,66	38 339,66
	2. Очистка или спил аварийных деревьев и кустарников на землях общего пользования с дальнейшей погрузкой в автотранспорт и вывозкой в отвал	50000,00	0,00	48 795,00	-48 795,00
	3. Очистка снега возле конторы зимой	25000,00	50 000,00	-25 602,50	25 602,50
			377 000,00		
4	Проект для расчета распределения мощности электроснабжения СНТ. Распределение потребления	90 000,00	133 750,00	-45 919,00	45 919,00
5	Необходимые работы и затраты по ремонту и обслуживанию линии электропередачи. Поэтапная модернизация линии электропередачи в СНТ. (замена опор на ж/б, замена старого кабеля на СИП)	500 000,00	0,00	487 950,00	-35 706,16

0,00

для погашения перерасхода были задействованные статьи :

№п/п	статья по перерасходу	статья для погашения	сумма
1)	А) Щебень с доставкой (ориентировочно 10 КАМАЗов), услуги экскаватора погрузчика.	кустарников на землях общего пользования с дальнейшей погрузкой в	48 795,00
2)	прочие работы)	Б) Грейдер 2 раза в сезон (Вывоз мусора)	47 072,00 38 339,66
3)	Очистка снега возле конторы зимой	Транспортировка ТБО (Вывоз мусора)	25 602,50
4)	мощности электроснабжения СНТ. Распределение потребления	(Вывоз мусора) СИП).	10 212,84 35 706,16